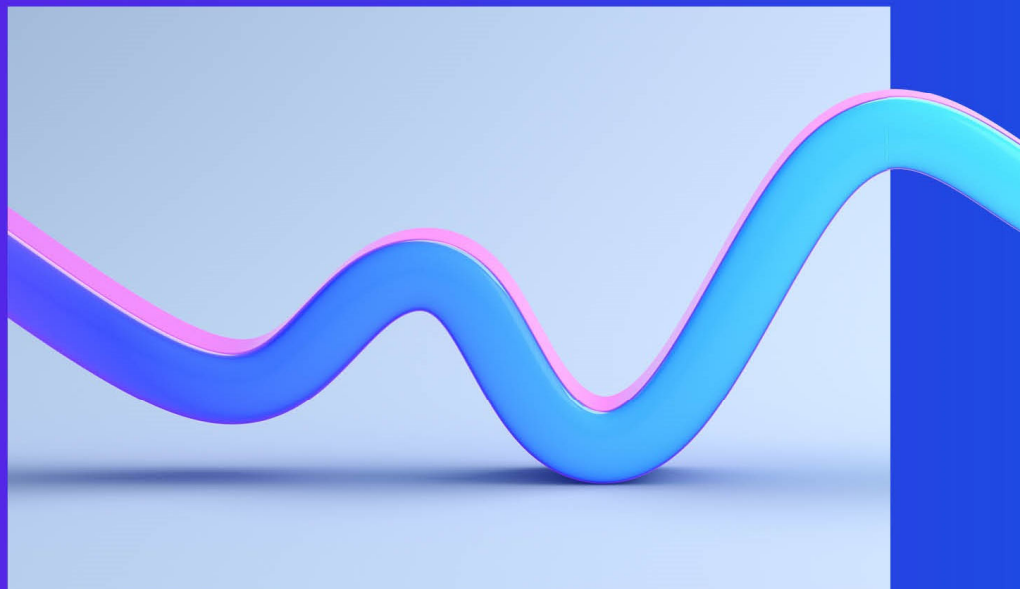




# UAB „Idex Taikos Elektrinė“

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus  
už laikotarpį, pasibaigusį 2025 m. rugsėjo 30 d.

„KPMG Baltics“, UAB  
2026 m. vasario 24 d.



## Turinys

|  |    |
|--|----|
| Sutartų procedūrų ataskaita dėl UAB „Idex Taikos elektrinė“, reguliuojamos veiklos ataskaitų už laikotarpį, pasibaigusį 2025 m. rugsėjo 30 d. .... | 3  |
| 1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1. p.p.) .....  | 3  |
| 2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2. p.p.) .....  | 4  |
| 3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3. p.p.) .....  | 9  |
| 4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4. p.p.) .....  | 10 |
| 5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5. p.p.) .....   | 11 |
| 6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6. p.p.) .....   | 16 |

Priedas 1. 2025 m. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

Priedas 2. 2025 m. Ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita

Priedas 3. 2025 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita

Priedas 4. 2025 m. Ūkio subjekto tiesioginių sąnaudų paskirstymo ataskaita

Priedas 5. 2025 m. Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita

Priedas 6. 2025 m. Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pagrindinių vidinių veiklų paskirstymo paslaugoms ataskaita

Priedas 7. 2025 m. Šilumos ir elektros energijos gamybos kogeneracinėse jėgainėse sąnaudų ataskaita

Priedas 8. 2025 m. Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita

Priedas 9. 2025 m. Elektros energijos, pagamintos kogeneracinėse jėgainėse, sąnaudų paskirstymo ataskaita (eurais)

Priedas 10. 2025 m. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita

Priedas 11. TU 3.1. Šilumos sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė

Priedas 12. TU 3.2. Šilumos sektorius, sąnaudų grupavimo suvestinė

Priedas 13. TU 3.3. Šilumos sektorius, nepaskirstomų sąnaudų suvestinė

Priedas 14. TU 3.4. Šilumos sektorius, pirminio priskyrimo suvestinė

Priedas 15. TU 3.5. Šilumos sektorius, paskirstymo kriterijų patikra

Priedas 16. Įmonės patvirtinti punktai Vadovybės patvirtinimo laiške (ištrauka)

Priedas 17. DSAIS F1. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)

Priedas 18. DSAIS F13. Ūkio subjekto sąnaudų paskirstymo ataskaita (eurais)

Priedas 19. Reguliavimo apskaitos sistemos aprašas

Priedas 20. Reguliavimo apskaitos sistemos aprašo priedai

Priedas 21. 2025 M. Ūkio subjekto paskirstymo nešiklių ataskaita

Priedas 22. A1, 2025 m. ir 2024 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas

Priedas 23. Patikros procedūrose naudojamų santrumpų paaiškinimai

UAB „Ilex Taikos Elektrinė“,  
Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Taryba)

## **Sutartų procedūrų ataskaita dėl UAB „Ilex Taikos elektrinė“, reguliuojamos veiklos ataskaitų už laikotarpį, pasibaigusį 2025 m. rugsėjo 30 d.**

### **Šios sutartų procedūrų ataskaitos tikslas ir jos naudojimas**

Mūsų ataskaita skirta vien tik suteikti informaciją Tarybai, kuri jai padėtų įvertinti, ar UAB „Ilex Taikos Elektrinė“ Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitose (2024.10.01 – 2025.09.30 laikotarpiui, parengtos 2026.02.24) teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus, todėl ji gali būti netinkama naudoti kitais tikslais. Ši ataskaita skirta tik UAB „Ilex Taikos Elektrinė“ Įmonės vadovybei ir Tarybai, todėl jos negali naudoti kitos šalys.

### **Tarybos ir UAB „Ilex Taikos Elektrinė“ Įmonės pareigos ir atsakomybė**

Taryba ir UAB „Ilex Taikos Elektrinė“ Įmonė patvirtino, kad sutartos procedūros yra tinkamos užduoties tikslui pasiekti. UAB „Ilex Taikos Elektrinė“ Įmonė yra atsakinga už jos reguliuojamosios veiklos ataskaitų atitiktį Tarybos nustatytiems reikalavimams.

### **Auditoriaus pareigos ir atsakomybė**

Sutartų procedūrų užduotį atlikome pagal 4400-ąjį tarptautinį susijusių paslaugų standartą (TSPS) (persvarstyta) „Sutartų procedūrų užduotys“. Vykdydami sutartų procedūrų užduotį, atlikome procedūras, dėl kurių susitarėme su UAB „Ilex Taikos Elektrinė“ Įmone, ir teikiame pastebėjimus, kurie yra atliktų sutartų procedūrų faktiniai rezultatai. Mes neteikiame jokių pareiškimų dėl sutartų procedūrų tinkamumo.

Ši sutartų procedūrų užduotis nėra užtikrinimo užduotis, todėl nepareiškiamo nuomonės arba užtikrinimo išvados. Jei būtume atlikę papildomas procedūras, būtume galėję pastebėti kitų dalykų, apie kuriuos būtume pranešę.

### **Profesinė etika ir kokybės kontrolė**

Mes patvirtiname, kad laikėmės Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleisto Tarptautinio apskaitos profesionalų etikos kodekso (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir TASESV kodekso 4A dalies nepriklausomumo reikalavimų.

Mūsų audito įmonė taiko 1-ąjį TKVS „Audito įmonių, atliekančių finansinių ataskaitų auditą ir peržiūras ar kitas užtikrinimo ir susijusių paslaugų užduotis, užduočių kokybės valdymas“ ir įgyvendina visapusišką kokybės valdymo sistemą, įskaitant dokumentuotas politikas ar procedūras dėl etikos reikalavimų, profesinių standartų, taikomų teisinių bei priežiūros reikalavimų laikymosi.

### **Procedūros ir pastebėjimai**

Mes atlikome toliau nurodytas procedūras, dėl kurių susitarėme su Ilex Taikos Elektrinė, UAB Įmone, 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**

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

KPMG komentarai: Kiekvienos paslaugos lygmeniu buvo palygintos 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį pajamos ir sąnaudos (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusio 2024 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį duomenimis. Įmonės paaiškinimai detalizuojantys visas reikšmingas (>20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčių priežastis pateikiami 22 priede „2025 m. ir 2024 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas“.

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

### 2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Patikrinti, ar bendra materialiojo ir nematerialiojo turto (toliau – 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.

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

b) Patikrinti, ar materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su buhalterinės apskaitos informacija. Šilumos sektoriaus Įmonių, kurios, vadovaudamosi šilumos sektoriaus Aprašo 15 punktu, RVA nurodo tik šilumos gamybai priskirtą IMNT arba jo dalį, atveju patikrinti, ar IMNT priskyrimas reguliuojamai veiklai (šilumos gamybai) atliktas laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

### 2.2.1. Turto vertės finansuotos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis patikrinimas

a) Patikrinti, ar RAS turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė, finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, sutampa su buhalterinės apskaitos informacija 2025 m. rugsėjo 30 d.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo turto, finansuoto dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške. (žr. 16 priedą).

b) Visiems per laikotarpį pasibaigusį 2025 m. rugsėjo 30 d. įsigytiems turto vienetams, finansuotiems dotacijomis (subsidijomis), patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį Įmonė neįsigijo turto vienetų, finansuotų dotacijomis (subsidijomis). Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške. (žr. 16 priedą).

c) Iš per ataskaitinį laikotarpį įsigytų turto vienetų, finansuotų vartotojų lėšomis, atsitiktine tvarka pasirinkti 10 vnt. ir patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo vartotojų lėšomis duomenys sutampa su BA informacija.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per laikotarpį pasibaigusį 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neįsigijo turto vienetų, finansuoto vartotojų lėšomis. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

### 2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

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.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo turto, finansuoto ATL lėšomis. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

#### 2.2.2<sup>1</sup>. Turto vertės, finansuotos iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms, patikrinimas

Gavus iš Įmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota turto vertė, finansuota iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąraše pateikta informacija.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo turto, inansuoto iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

#### 2.2.2<sup>2</sup>. Turto vertės, sukurtos įgyvendinus energetikos inovacijų investicinius projektus (kai Taryba nustato, kad energetikos inovacijų diegimas bandomojoje aplinkoje nepasiteisino) ir finansuotos iš Įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų, patikrinimas

Gavus iš Įmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota turto vertė, finansuota iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąraše pateikta informacija.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo turto, sukurtos įgyvendinus energetikos inovacijų investicinius projektus ir finansuoto iš Įmonės nuosavų ir (ar) skolintų lėšų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

#### 2.2.2<sup>3</sup>. Turto vertės, finansuotos nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų, patikrinimas

Gavus iš Įmonės Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota turto vertė, finansuota iš reguliuojamų paslaugų (produktų) kainų papildomos dedamosios energetikos inovacijoms, patikrinti, ar ši vertė sutampa su RAS turto sąraše pateikta informacija.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo turto, finansuoto nepriklausomų šilumos gamintojų bei atliekinės šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

#### 2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturėjo perkainoto turto vienetų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

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.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį Įmonė neatliko turto vienetų perkainojimo. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške. (žr. 16 priedą).

#### 2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 rugsėjo 30 d. Įmonė neturėjo nenaudojamo turto. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

### 2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

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.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį turto vienetai nebuvo suderinti. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

### 2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį nebuvo turto vienetų, kurių verte daryti akcininkų įnašai. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

### 2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

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
- f) Išsinuomotas, panaudos ar panašiais pagrindais (pvz., patikėjimo teise) gautas ilgalaikis turtas.
- g) Kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. ir per tą dieną pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį Įmonė neturėjo šiame punkte nurodytų ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto kategorijų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

### 2.3.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (1)

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

### 2.3.2. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas (2)

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

KPMG komentaras: Palyginus RAS turto sąraše nurodytų nusidėvėjimo normatyvų palyginimą su 5 priedu (nusidėvėjimo laikotarpiai) nustatėme žemiau nurodytus skirtumus.

Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys skirtumus, pateikiami žemiau:

| Nr. | Pavadinimas                        | Inv. numeris    | Pagal RAS turto sąrašą | Pagal RAS aprašą | Skirtumas | Įmonės komentaras   |
|-----|------------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|-----------|---|
| 19  | Pastatas                           | SSPCT 0005_1    | 50                     | 40               | 10        | Inv. Nr. SSPCT 0005_1 - naudojamas VERT investicijų derinimo metu nustatytas nusidėvėjimo laikotarpis (50 m.). Žr. lapą INV derinimas   |
| 39  | Remonto darbų kapitalizavimas (6m) | R1              | 6                      | 16               | -10       | Inv. nr. - R1 ir R2 - nėra suderinti ir yra priskiriami nereguliuojamai veiklai (naudojami buhalteriniai normatyvai).   |
| 40  | Remonto darbų kapitalizavimas (3m) | R2              | 3                      | 16               | -13       |   |
| 64  | Nesuderintos vertės koregavimas    | SSPCT 0006_2024 | -                      | 16               | -16       | Turto vnt. SSPCT 0006_2024 nėra suderintas ir yra priskiriamas nereguliuojamai veiklai, todėl naudojami buhalteriniai normatyvai.   |
| 76  | Nesuderintos vertės koregavimas    | SSPCT 0006_2025 | -                      | 16               | -16       | Turto vnt. SSPCT 0006_2025 nėra suderintas ir yra priskiriamas nereguliuojamai veiklai, todėl naudojami buhalteriniai normatyvai.   |
| 77  | Dalinio išlydžio kondensatorius    | SSPC0052_p      | 2.75                   | 3                | -0.25     | Inv. Nr. SSPC0052_p atitinka turto vnt. SSPC0052 pagerinimą. Atlikus turto pagerinimą, nusidėvėjimo pabaigos data nesikeitė, todėl normatyvas atitinka laikotarpį iki SSPC0052 nusidėvėjimo pabaigos datos. |

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT: Iš kiekvienos materialiojo ir nematerialiojo turto grupės atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama įsigijimo savikaina 2025 m. rugsėjo 30 d. yra didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Remiantis RAS aprašo nuostatomis atrinktai imčiai atlikome metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 2.4.1. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti po 5 turto vienetų priskirtai IT grupei (jeigu turto vienetų buvo mažiau nei 5, tuomet atsirinkti visus) kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje bei gauti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

KPMG komentaras: Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys turto priskyrimą, pateikiami žemiau (kadangi tiesiogiai paslaugoms įmonė paskyrė tik vieną turtą, mes gavome įmonės paaiškinimą tik atrinktam turtui):

| NR | Pavadinimas                       | Inv. numeris | Įmonės pagrindimas  |
|----|-----------------------------------|--------------|---|
| 1  | Turbina ir pagalbiniai įrenginiai | SSPCT 0006_7 | Turto vienetas naudojamas tik elektros gamybai (t.y. nepriskiriamas šilumos gamybai), kaip konstatuota ir VERT turto derinimo metu. |

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

KPMG komentaras: Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys turto priskyrimą, pateikiami žemiau:

| NR | Pavadinimas                       | Inv. numeris  | Įmonės pagrindimas   |
|----|-----------------------------------|---------------|--|
| 1  | ATTIX 965-21SD XC dulkių siurblys | SSPCT 0013    | Įmonė visą turtą, išskyrus vieną vienetą (SSPCT 0006_7) priskiria netiesiogiai Kogeneracijos veiklai ir vėliau skirsto remdamasi Kogeneracijos atskyrimo principais. Turto priskyrimas atitinka VERT turto derinimo informaciją. |
| 2  | Vandentiekio tinklai              | SSPCT 0005_10 |  |
| 3  | Procesų kalibratorius ASC 400     | SSPC 0032     |  |
| 4  | Nešiojama ryšio stotelė Motorola  | SSPC0056      |  |

|   |                            |        |  |
|---|----------------------------|--------|--|
| 5 | Pelenų konteineris 14 kubų | TE_011 |  |
|---|----------------------------|--------|--|

c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti 5 turto vienetus (jeigu turto vienetų buvo mažiau nei 5, tuomet pasirinkti visus) bei gauti Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neišskyrė bendram veiklos palaikymui naudojamo turto. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės laiške (žr. 16 priedą).

#### 2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Patikrinti ar RAS turto sąrašė tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas, kuris buvo atrinktas 2.4.1. a) punkte, buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

Įmonės komentaras: Turto vienetas, susijęs išskirtinai su elektros gamyba (t.y. vienos paslaugos teikimu) ir nedalyvaujantis Kogeneracijos sąnaudų atskyrimo - elektros turbina, naudojama elektrai generuoti.

b) Patikrinti ar netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas, kuris buvo atrinktas 2.4.1 b) punkte, iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neišskyrė bendram veiklos palaikymui naudojamo turto. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės laiške. (žr. 16 priedą).

#### 2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

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

KPMG komentaras: Nustatėme, kad faktiškai priskirta turto vertė neviršija Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikoje nustatytų rodiklių.

#### 2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

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.

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog yra viena paslauga – kita nereguliuojama veikla, kuriai yra priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokie turto.

Įmonės komentaras: Kitos nereguliuojamos veiklos pajamos, kurioms nėra priskirtas turtas, sudaro perpardavimai grupės įmonėms, t. y. pajamoms uždirbti nenaudojamas įmonės balanse esantis turtas.

#### 2.6.1. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

### 3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3. p.p.)

#### 3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma reguliuojamosios veiklos ataskaitose sutampa su audituotomis Įmonės finansinėmis ataskaitomis (toliau – FA) už metus, pasibaigusius 2025 m. rugsėjo 30 d., parengtomis pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos standartus (toliau – FAS). Šilumos sektoriaus Įmonių, kurios, vadovaudamosi šilumos sektoriaus Aprašo 15 punktu, RVA nurodo tik šilumos gamybai priskirtas pajamas, atveju patikrinti, ar pajamų priskyrimas reguliuojamai veiklai (šilumos gamybai) atliktas laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Palyginti bendrą pajamų sumą, nurodytą RVA 1 priede „2025 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (pardavimo sąskaitų-faktūrų registru ir didžiąja knyga).

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes pirminių duomenų šaltinių informacija yra pakankamai detali.

c) Jeigu ūkio subjektas vykdo reguliuojamas veiklas, kurių apskaitos atskyrimui taikomi skirtingi Aprašai, auditorius turi patikrinti, ar pajamų priskyrimas reguliuojamoms veikloms atliktas pagal Aprašo reikalavimus.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2025 m. rugsėjo 30 d. Įmonė neišskyrė skirtingų aprašų apskaitos atskyrimui. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės laiške (žr. 16 priedą).

#### 3.2.2. Reguluojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį Įmonė negavo pajamų už reguliuojamosios veiklos turto nuomą. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

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

##### 4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos darbo užmokesčio (toliau – DU) suvestinės (žr. 11 priedas TU 3.1) stulpelio E suma sutampa su buhalterės apskaitos informacija (toliau – DK) ir G stulpelio suma sutampa su RVA 5 priede „Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita (žr. 5 priedą) nurodytais Personalo sąnaudų duomenimis. Šilumos sektoriaus Įmonių, kurios, vadovaudamosi šilumos sektoriaus Aprašo 15 punktu, RVA nurodo tik šilumos gamybai priskirtas sąnaudas, atveju patikrinti, ar DU sąnaudų priskyrimas reguliuojamai veiklai (šilumos gamybai) atliktas laikantis Aprašo bei RAS aprašo nuostatų.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Gauti Įmonės paaiškinimai pateikti žemiau.

| Koregavimas | Bendra suma | Paaiškinimas   |
|-------------|-------------|--|
| K1          | 88 730      | Valdymo mokesčio detalizacija pagal BK (bazinės kainos) proporciją |

##### 4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginti Įmonės užpildytos DU suvestinės (žr. 11 priedas TU 3.1) stulpelio E sumą „Iš viso“ su DU apskaitos žiniaraščių duomenimis už 2025 m.

KPMG komentaras: Mes nustatėme, jog yra skirtumas tarp DU suvestinės ir DU žiniaraščio – 32 355 Eur.

Įmonės paaiškinimas: Skirtumai tarp DU suvestinės ir DU žiniaraščio atsiranda dėl atostoginių kaupinių. Detalesnę informaciją rasite Taikos Elektrinė UAB pateiktos ataskaitos A9 priede. Skirtumas dėl atostoginių kaupimų, žr. Taikos Elektrinė UAB pateiktos ataskaitos priede 'A5', DK sąsk. - 602204 ir direktoriaus personalo sąnaudų žr. priedą 'A5', DK sąsk. – 61102 ir 61197.

##### 4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

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

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį Įmonė nepriskyrė DU vienetų prie tiesioginių paslaugų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 16 priedą).

b) Iš netiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkti po 5 DU vienetus kiekvienam VV 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)

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Patikrinti 2 DU vienetai, kadangi tik 2 DU vienetai yra priskirti.

Įmonės komentaras: Pirminio priskyrimo metu Įmonė priskiria visus darbuotojus vienam konkrečiam paskirstymo centrui "Kogeneracija", o vėliau atskiria pagal Kogeneracijos rodiklius. Taip daroma, kadangi nėra kito ekonomiškai pagrįsto būdo atlikti atskyrimo į paslaugas (šilumą ir elektrą), išskyrus Tarybos taikomus kogeneracijos rodiklius.

- c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetus ir:
- patikrinti, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis.
  - pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Patikrintas vadovo DU, kadangi tik vadovo DU yra priskirtas.

Įmonės komentaras: Įmonė bendram veiklos palaikymui priskiria Direktorius darbo užmokestį.

#### 4.2.1<sup>1</sup>. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

DU suvestinėje: Iš paslaugoms priskiriamų DU vienetų (tiesiogiai, netiesiogiai, bendram veiklos palaikymui priskiriamų arba pagal išlaidų straipsnius paslaugoms priskiriamų DU vienetų) atsitiktine tvarka atrinkti po 12 DU vienetų kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir:

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
- gauti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą.

KPMG komentaras: Pagal Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

#### 4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

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

KPMG komentaras: Nenustatėme kitos reguliuojamos ir nereguliuojamos veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nepriskirta DU sąnaudų.

#### 4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

### 5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5. p.p.)

#### 5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės (žr. 12 priedą TU 3.2.) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA 1 priede „2025 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“, RVA 5 priede (žr. 12 priedą TU 3.2.) „Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita“ nurodyta suma.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio bendra suma atitinka 2025 m. buhalterinės apskaitos informaciją.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės (žr. 12 priedas TU 3.2.):

a) stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis 2025 m. rugsėjo 30 d.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

c) patikrinti, ar stulpelių C-D informacija atitinka didžiąją knygą, kuria remiantis sudaryta 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė, bei 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio ataskaitinio laikotarpio DK dimensijų duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Gautas Įmonės paaiškinimas pateiktas žemiau.

| Koregavimas | Bendra suma | Paaiškinimas                                       |
|-------------|-------------|--|
| K1          | -1 483 306  | INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas        |
| K2          | 1 273 216   | INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas   |
| K3          | 0           | Valdymo mokesčio detalizacija pagal BK proporcijas |
| K4          | 0           | Reguliuojamos veiklos audito sąnaudų atskyrimas    |

#### 5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio ataskaitinio laikotarpio nepaskirstomų sąnaudų suvestinės duomenys (žr. 7 priedą) sutampa su RVA 5 priede „Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita“ nurodyta nepaskirstomų sąnaudų informacija.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Patikrinti, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų, nustatytų nurodytuose Aprašo 41 punkte.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Gauti visų DK sąskaitų (KC), priskirtų 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.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų už 2025 m. rugsėjo 30 d. pasibaigusio ataskaitinio laikotarpio atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos pirminio priskyrimo suvestinės (suvestinė pateikiama 14 priede TU 3.4.):

a) stulpeliuose F nurodyta informacija atitinka RVA 5 priedo „Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita“ duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) stulpelio D informacija atitinka buhalterinės apskaitos duomenis už 2025 m.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Gautas Įmonės paaiškinimas pateiktas žemiau:

| Koregavimas | Suma       | Paaiškinimas                                       |
|-------------|------------|--|
| K1          | -1 483 306 | INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas        |
| K2          | 1 273 216  | INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas   |
| K3          | 0          | Valdymo mokesčio detalizacija pagal BK proporcijas |

#### 5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Remiantis Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.4 priedo (žr. 14 priedas TU 3.4) D stulpelio informacija:

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.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

| Sąsk. nr | Kodas           | Pavadinimas                 | Pastabos                      | Kor. Sąsk. | Data       | Deb. suma | Kred. suma | Skirtumas | Grupė                          | Priskyrimo paaiškinimas  |
|----------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|--------------------------------|--|
| 61002    | VAK202          | UAB "Link vakarų"           |                               | 4431       | 2024.12.05 | 24        | -          | 24        | Proporcingai - Administracijai | Verslo partnerių vaišinimas  |
| 61003    | ARAM0005589     | UAB "Aramiso skrynia"       |                               | 4431       | 2025.05.07 | 6         | -          | 6         | Proporcingai - Administracijai | Verslo partnerių vaišinimas  |
| 61101    | 005             | Ignotaitė Aušra             | Algos priskaičiavimo žurnalas | 4461       | 2025.01.31 | 27        | -          | 27        | Proporcingai - Administracijai | Direktoriaus, atsakingo už visas įmonės veiklas, darbo užmokestis  |
| 61197    | MAX350250126314 | Maxima LT, UAB              |                               | 4431       | 2025.09.26 | 34        | -          | 34        | Proporcingai - Administracijai | Personalo renginys   |
| 61197    | DPLT03-0712     | UAB "D-Pizza LT"            |                               | 4431       | 2025.06.05 | 4         | -          | 4         | Proporcingai - Administracijai | Personalo renginys   |
| 61602    | VE25-008        | UAB "Vilnius economics"     |                               | 4431       | 2025.05.19 | 7 700     | -          | 7 700     | Proporcingai - Administracijai | Įmonės bendro palaikymo sąnaudos, susijusios su visomis veiklomis  |
| 61604    | RC16203566      | VĮ Registrų centras         |                               | 4431       | 2025.02.13 | 75        | -          | 75        | Proporcingai - Administracijai | NTM verčių išrašas   |
| 61902    | NUS202410       | P.p. amortizavimo operacija |                               | 1227       | 2024.10.31 | 104 777   | -          | 104 777   | Proporcingai - Administracijai | Turto, susijusio su visomis įmonės veiklomis, nusidėvėjimo sąnaudos. Vėliau atliekamas koregavimas, nusidėvėjimą |

|       |              |                                |   |      |            |  |           |          |                                |  |   |
|-------|--------------|--------------------------------|---|------|------------|--|-----------|----------|--------------------------------|--|---|
|       |              |                                |   |      |            |  |           |          |                                |  | apskaičiuojant pagal Turto sąrašą.  |
| 61902 | NRD KAP_2025 | P.p. nurašymo operacija        |   | 1227 | 2025.09.30 |  | - 110 722 | -110 722 | Proporcingai - Administracijai |  | Ilgalaikio turto diskontuotos vertės nurašymas, dėl remonto darbų kapitalizavimo. Vėliau atliekamas koregavimas, įvertinant pagal Turto sąrašą.     |
| 61904 | 2025 01-03   | Atsarg.det. nusidėvėjimo prisk | Atsargų operacijos<br>Atsarg.det.nusidėvėjimo prisk | 2104 | 2025.03.31 |  | 8 602     | - 8 602  | Proporcingai - Administracijai |  | Turto, susijusio su visomis įmonės veiklomis, nusidėvėjimo sąnaudos. Vėliau atliekamas koregavimas, nusidėvėjimą apskaičiuojant pagal Turto sąrašą. |

## 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.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

| Sąsk. nr | Kodas              | Pavadinimas                              | Pastabos                                 | Kor. sąsk | Data       | Deb. suma | Kred. suma | Skirtumas | Grupė                       | Priskyrimo paaiškinimas   |
|----------|--------------------|--|--|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------------------------|---|
| 60104    | E_AS_A XSS250 0763 | E_AS_Lab.tyrimai                         | Su kaupimais<br>E_AS_Lab.tyrimai         | 4483      | 2025.02.01 | -         | 3 135      | -3 135    | Netiesiogiai - Kogeneracija | Visuminės drėgmės tyrimas   |
| 60105    | BPB-M01558 5       | BALTPOOL, UAB                            |  | 4431      | 2025.04.30 | 506       | -          | 506       | Netiesiogiai - Kogeneracija | Mokestis už prekybą biržoje produktais  |
| 60108 1  | V25056 18          | UAB "VIDURYS"                            |  | 4431      | 2025.07.09 | 436       | -          | 436       | Netiesiogiai - Kogeneracija | Hidrodinaminės vakuuminės įrangos darbas  |
| 60109    | IT0119             | Idex Taika UAB                           |  | 4432      | 2025.04.30 | 2 440     | -          | 2 440     | Netiesiogiai - Kogeneracija | Pagal 2020-05-29 sutartį įrangos nuomos elektros sąnaudos   |
| 60111    | GCB023 039         | UAB "Grinteco"                           |  | 4431      | 2025.01.02 | 144       | -          | 144       | Netiesiogiai - Kogeneracija | AdBlue skystis  |
| 60115    | RRT019 9954        | Lietuvos Respublikos ryšių reguliavimo t |  | 4431      | 2025.03.31 | 2         | -          | 2         | Netiesiogiai - Kogeneracija | Radio dažnių (kanalų) naudojimo priežiūros, įskaitant radio stebėseną, tarifai. Vidaus ir viešosios priedos radio ryšio tinklai |
| 60199    | KNS241 1027        | UAB "Ekobazė"                            |  | 4431      | 2024.12.01 | 867       | -          | 867       | Netiesiogiai - Kogeneracija | Statybinių atliekų tvarkymas  |
| 60230 2  | PPG240 5060        | Priešgaisrinių paslaugų garantas, VšĮ    |  | 4431      | 2024.10.08 | 39        | -          | 39        | Netiesiogiai - Kogeneracija | Sąnaudos susijusios su katilų aptarnavimu   |
| 60230 4  | TTA42              | UAB "Tta projects"                       | vamzd., liukų, kolekt. mūro ank. virinim | 4431      | 2025.06.26 | 2 250     | -          | 2 250     | Netiesiogiai - Kogeneracija | Papildomi darbai, priešgaisrinio vamzdyno virinimas.  |
| 6303     | 0000000 09225      | Kauno m. savivaldybės administracija     |  | 2710      | 2024.11.14 | 4         | -          | 4         | Netiesiogiai - Kogeneracija | Žemės nuomos mokestis   |

## 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.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės komentarai pateikiami žemiau:

| Sąsk. nr | Kodas                    | Pavadinimas                     | Pastabos  | Kor. sąsk | Data       | Deb. suma | Kred. suma | Skirtumas | Grupė                            | Priskyrimo paaiškinimas  |
|----------|--------------------------|---------------------------------|---|-----------|------------|-----------|------------|-----------|----------------------------------|--|
| 6203     | 000<br>000<br>000<br>413 | GPM nepriemoka                  | PVM GPM nepriemoka                                    | 4462      | 2025.03.01 | 0         | -          | 0         | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | 000<br>000<br>000<br>409 | Atsarginių detalių panaudojimas | Atsargų operacijos<br>Atsarginių detalių panaudojimas | 2103      | 2025.01.31 | 1 745     | -          | 1 745     | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | 802<br>062<br>011        | Circle K Lietuva, UAB           |   | 4431      | 2024.10.31 | 324       | -          | 324       | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | MH<br>M24<br>024<br>01   | UAB "Mobile Heavy Machinery"    |   | 4431      | 2024.11.30 | 1 694     | -          | 1 694     | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | 802<br>097<br>207        | Circle K Lietuva, UAB           |   | 4431      | 2024.12.31 | 1 051     | -          | 1 051     | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | MH<br>M25<br>001<br>54   | UAB "Mobile Heavy Machinery"    |   | 4431      | 2025.01.31 | 2 012     | -          | 2 012     | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | 802<br>123<br>748        | Circle K Lietuva, UAB           |   | 4431      | 2025.02.28 | 1 322     | -          | 1 322     | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | 802<br>137<br>200        | Circle K Lietuva, UAB           |   | 4431      | 2025.03.31 | 799       | -          | 799       | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | MH<br>M25<br>007<br>99   | UAB "Mobile Heavy Machinery"    |   | 4431      | 2025.04.30 | 1 183     | -          | 1 183     | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |
| 6204     | KE-<br>P10<br>359<br>65  | KEMEK Engineering, UAB          | Perrašyti PUS   | 4431      | 2024.12.19 | 314       | -          | 314       | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama | Sąnaudos susijusios su kita įmonės veikla - paslaugų perpardavimu ir neturi būti priskiriamos reguliuojamai veiklai jokia apimtimi |

#### 5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Patikrinti, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU 3.5 priedo (žr. 15 priedą):

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) B dalies duomenys atitinka RVA 7 priede „Šilumos ir elektros energijos gamybos kogeneracinėse jėgainėse sąnaudų ataskaita“ ir RVA 8 „Ūkio subjekto bendrųjų sąnaudų paskirstymo ataskaita“ nurodytą informaciją.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

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

Patikrinti ar turto duomenys RVA 1 ir 2 prieduose sutampa.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

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

Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Patikrinti ar RVA priedai parengti be matematinių klaidų.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

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“.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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“.

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

c) Atliekų sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

- RVA 2 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ilgalaikio turto vertė“;
- RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ūkio subjekto veiklos rezultatai“;
- RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Tiesioginių sąnaudų priskyrimas verslo vienetams ir paslaugoms“;
- RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Netiesioginių sąnaudų priskyrimas verslo vienetams ir paslaugoms“;
- RVA 6 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Bendrųjų sąnaudų priskyrimas verslo vienetams ir paslaugoms“.

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 1 priedą procedūra Įmonei netaikoma.

---

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu

Monika Saulienė  
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2026 m. vasario 24 d.









**Priedas 2. 2025 m. Ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) ataskaita**

| ILGALAIKIO TURTO VIENETŲ SARAŠAS                              |   |   | Inventorinis numeris | Įvedimo į eksploataciją data |
|---|---|---|----------------------|------------------------------|
| Turto pogrupis  | Pavadinimas                                     | (a)   | (b)                  |                              |
| <b>II.1. ŽEMĖ</b>   |   |   |                      |                              |
| 41  | 2-1-0.Žeme                                      | Žemė valdoma nuomos pagrindais                        | SSPC 0030            | 2019.01.01                   |
| <b>II.2. PASTATAI IR STATINIAI</b>                            |   |   |                      |                              |
| 19  | 2-2-2.PAST_GAM kont.katilines siurbines         | Pastatas  | SSPCT 0005_1         | 2017.01.01                   |
| 20  | 2-2-6.PAST dumtraukiai metaliniai               | Dūmtraukis  | SSPCT 0005_2         | 2017.01.01                   |
| 21  | 2-2-10.PAST keliai šaligatviai aikštelės tvoros | Transporterio galerija                                | SSPCT 0005_3         | 2017.01.01                   |
| 22  | 2-2-10.PAST keliai šaligatviai aikštelės tvoros | Aikštelė  | SSPCT 0005_4         | 2017.01.01                   |
| 24  | 2-2-10.PAST keliai šaligatviai aikštelės tvoros | Tvora   | SSPCT 0005_6         | 2017.01.01                   |
| 25  | 2-2-10.PAST keliai šaligatviai aikštelės tvoros | Atraminė siena  | SSPCT 0005_7         | 2017.01.01                   |
| 26  | 2-2-2.PAST_GAM kont.katilines siurbines         | Stoginė (sandėlys)                                    | SSPCT 0005_8         | 2017.01.01                   |
| 27  | 2-2-7.PAST_PER vamzdynai                        | Šilums tiekimo tinklai                                | SSPCT 0005_9         | 2017.01.01                   |
| 28  | 2-2-7.PAST_PER vamzdynai                        | Vandentiekio tinklai                                  | SSPCT 0005_10        | 2017.01.01                   |
| 29  | 2-2-7.PAST_PER vamzdynai                        | Nuotekų šalinimo tinklai                              | SSPCT 0005_11        | 2017.01.01                   |
| 31  | 2-2-6.PAST dumtraukiai metaliniai               | Biokuro katilo kaminas                                | SSPCT 0006_2         | 2017.01.01                   |
| 48  | 2-2-11.PAST_KITA                                | Pastatai 1F 1g, 2H1p,4F 1p,5F 1g,7H1g,8H1g            | 1210001              | 2007.12.01                   |
| 49  | 2-2-11.PAST_KITA                                | Pastatai 1F 1g, 2H1p,4F 1p,5F 1g,7H1g,8H1g            | 1210001              | 2007.12.01                   |
| <b>II.3. MAŠINOS IR ĮRANGA</b>                                |   |   |                      |                              |
| 30  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Biokuro katilas su pakura                             | SSPCT 0006_1         | 2017.01.01                   |
| 32  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Pagalbiniai įrenginiai                                | SSPCT 0006_3         | 2017.01.01                   |
| 33  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Biokuro sandėliavimo, rūšiavimo ir tiekimo įrenginiai | SSPCT 0006_4         | 2017.01.01                   |
| 34  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Dūmų kondensacinis ekonomozaizeris                    | SSPCT 0006_5         | 2017.01.01                   |
| 35  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Pelenų šalinimo sistema                               | SSPCT 0006_6         | 2017.01.01                   |
| 36  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Turbina ir pagalbiniai įrenginiai                     | SSPCT 0006_7         | 2017.01.01                   |
| 37  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Elektrotechnika                                       | SSPCT 0006_8         | 2017.01.01                   |
| 38  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Automatika  | SSPCT 0006_9         | 2017.01.01                   |
| 39  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Remonto darbų kapitalizavimas (6m)                    | R1                   | 2022.09.30                   |
| 40  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Remonto darbų kapitalizavimas (3m)                    | R2                   | 2022.09.30                   |
| 50  | 2-3-5.MAS_KITA                                  | Kapitalizuota suma, kuriai padarytas tik DK įrašas    | SSPC kap             | 1900.01.00                   |
| 64  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Nesuderintos vertės koregavimas                       | SSPCT 0006_2024      | 1900.01.00                   |
| 76  | 2-3-1.MAS stacionarieji garo katilai            | Nesuderintos vertės koregavimas                       | SSPCT 0006_2025      | 1900.01.00                   |
| <b>II.4. KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI, ĮRENGINIAI</b>    |   |   |                      |                              |
| 2   | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Saldytuvus RF27SM-P1CB223720 (Snaigė)                 | SSPCT 0003           | 2016.09.01                   |
| 3   | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Rankinis palečių vežimėlis                            | SSPCT 0004           | 2016.09.01                   |
| 4   | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Gelež. šalinimo. IR-18/A IRON 0                       | SSPCT 0008           | 2016.10.01                   |
| 5   | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Termovizorius FLIR C2                                 | SSPCT 0009           | 2016.10.01                   |
| 6   | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Trifazis tinklo kokybės analizatorius                 | SSPCT 0010           | 2016.10.01                   |
| 7   | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Mini srovės replė 5A/1V                               | SSPCT 0011           | 2016.11.01                   |
| 8   | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Daugiaf.instaliacijos matuoklis su                    | SSPCT 0012           | 2016.12.01                   |
| 9   | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | ATTIX 965-21SD XC dulkių siurblys                     | SSPCT 0013           | 2017.01.01                   |
| 10  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Horizontalios žaliuzės                                | SSPCT 0014           | 2017.12.01                   |
| 11  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Keltuvas UNO Plus 3000 su grandine YALE               | SSPCT 0015           | 2017.01.01                   |
| 12  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Detektorius dujų Ventis MX4,LEL,CO,H2S,O              | SSPCT 0018           | 2017.03.01                   |
| 13  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Matuoklis Adash Vibrio A4900S                         | SSPC0024             | 2017.03.01                   |
| 14  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | MC 4M 180/740XT plovimo įrengi. šal.vand              | SSPC0025             | 2017.03.01                   |
| 15  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Infomacine lenta                                      | SSPC0026             | 2017.03.01                   |
| 16  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Lenovo ThinkVision T2324p23 SN:SV1L66231              | SSPCT 0016           | 2017.12.01                   |
| 17  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Microsoft T5D-02826 Office Home and Busi              | SSPCT 0019           | 2017.12.01                   |
| 18  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Televizorius Samsung UE55RU7172UXH1                   | SSPC0027             | 2017.12.01                   |
| 23  | 2-4-17.Kuro svėrimo svarstyklės                 | Svarstyklės   | SSPCT 0005_5         | 2017.01.01                   |
| 42  | 2-4-9.IRAN Buičiai                              | Televizion Samsung UE55RU7172UXH1                     | SSPC 0033            | 2020.04.01                   |
| 43  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Procesų kalibratorius ASC 400                         | SSPC 0032            | 2020.04.01                   |
| 44  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Akumul grežtuvas Milwaukee M18CBLDD-502C              | SSPC 0034            | 2020.04.01                   |
| 45  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Sisteminis blokas Intel i5-10400 /16GB D              | SSPC0036             | 2020.08.01                   |
| 46  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | SKALBYKLE FWSG 71283 WV EE N WHP                      | SSPC0037             | 2020.08.01                   |
| 47  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | U-Link Network Router Com code: 85389091              | SSPC 0035            | 2020.08.01                   |
| 52  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Dalinio išlydžio kondensatorius                       | SSPC0052             | 2024.09.01                   |
| 53  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Akumuliatorinis kampinis šlifukoilis Milw             | SSPC0040             | 2023.11.01                   |
| 54  | 2-4-14.IRAN_KITA                                | Metaliniai stelažai kompl.                            | SSPC0041             | 2023.11.01                   |
| 55  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | OZONE Analyzer / Data Logging / NIST Cal              | SSPC0043             | 2024.01.01                   |
| 56  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Instaliacijos matuoklis EurotestXE 2,5 k              | SSPC0045             | 2024.04.01                   |
| 57  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Maitinimo altinis DP-832                              | SSPC0046             | 2024.04.01                   |
| 58  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Oscilografas MSO 5104                                 | SSPC0047             | 2024.04.01                   |
| 59  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | GBG 60-20 galandinimo staklės Bosch                   | SSPC0048             | 2024.05.01                   |
| 60  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Mikrometras M13250                                    | SSPC0049             | 2024.05.01                   |
| 61  | 2-4-3.IRAN kiti šilumos matavimo ir reguliavimo | Džiovinimo įrenginys Turbinos generatori              | SSPC0050             | 2024.05.01                   |
| 62  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | Krūmapjovė 543 RS HUSQVARNA                           | SSPC0051             | 2024.06.01                   |
| 63  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | M18 FBPV-0 akumuliatorinis siurblys-kupr              | TE_010               | 2024.09.01                   |
| 65  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Lenovo ThinkVision P24h-30 - LED monitor              | SSPC0053             | 2024.10.01                   |
| 66  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Lenovo ThinkCentre M75q Gen 2                         | SSPC0054             | 2024.12.01                   |
| 67  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Nešiojama ryšio stotelė Motorola                      | SSPC0056             | 2025.02.01                   |
| 68  | 2-4-11.IRAN_Kita įranga prietaisai įrankiai     | Telefonas Samsung A26 6+ 128GB 5G Black               | SSPC0061             | 2025.06.01                   |
| 69  | 2-4-11.IRAN_Kita įranga prietaisai įrankiai     | Pastoliai   | SSPC0055             | 2025.01.01                   |
| 71  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Spausdintuvas Custom VKP80III                         | SSPC0059             | 2025.04.01                   |
| 72  | 2-4-11.IRAN_Kita įranga prietaisai įrankiai     | MC 5M-200/1050 plov. įrenginys šaltu van              | SSPC0060             | 2025.06.01                   |
| 73  | 2-4-10.IRAN Įrankiai                            | 12-kampių galvūčių rink. (22-50)/3/4KOKEN             | SSPC0063             | 2025.08.01                   |
| 74  | 2-4-11.IRAN_Kita įranga prietaisai įrankiai     | Elektrinių signalų kalibratoriaus MC2-MF              | SSPC0064             | 2025.07.01                   |
| 77  | 2-4-7.IRAN Kompiuteriai serveriai               | Dalinio išlydžio kondensatorius                       | SSPC0052_p           | 2025.03.01                   |
| <b>II.6. KITAS MATERIALUSIS TURTAS: BALDAI IR PAN. TURTAS</b> |   |   |                      |                              |
| 1   | 2-6-1.Baldai                                    | Drabužių spintos (1800*900*490 mm)                    | SSPCT 0002           | 2016.09.01                   |
| 51  | 2-6-1.Baldai                                    | Kario spinta (1900*800*572 mm)                        | SSPC0044             | 2024.04.01                   |
| 70  | 2-6-1.Baldai                                    | Kėdė biuro ergonominė ZINC V1, juoda                  | SSPC0057             | 2025.03.01                   |
| 75  | 2-6-5.KITA_KITA                                 | Pelenų konteineris 14 kubų                            | TE_011               | 2025.03.01                   |
| <b>IŠ VISO:</b>   |   |   |                      |                              |







| Ataskaitinio laikotarpio pabaigai |                               |                     |             |                            |            |                                    |                   |   |  |   |   |  |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|------------|------------------------------------|-------------------|---|--|---|---|--|
| Įsigijimo savikaina, iš viso:     | Įsigijimo savikainos dalis iš |                     |             |                            |            |                                    | Nesuderinta vertė | Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti | Turto reguliavimo apskaitoje               |   |   |  |
|                                   | ES strukt. fondų              | Dotacijų, subsidijų | ATL lešomis | Kiti finansavimo šaltiniai | Vartotojų  | Ūkio subjekto lešų                 |                   |   | Nuovietna įsigijimo savikaina (leidžiamas) | Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamas priskirti turto) | Nuovietna likutinė vertė (leidžiamas priskirti turto) |  |
| Eur                               | Eur                           | Eur                 | Eur         | Eur                        | Eur        | Eur                                | Eur               | Eur   | Eur  | Eur   | Eur   |  |
| (am)=(i)+(w)                      | (an)=(j)+(z)                  | (ao)=(k)+           | (ap)=(l)+(  | (aq)=(m)+(aa)              | (ar)=(n)+( | (as)=(am)-(an)-(ao)-(ap)-(aq)-(ar) | (at)=(p)+(ad)     | (au)=(q)+(ae)   | (ax)=(as)-(at)                             | (ay)=(u)+(ak)                                       | (az)=(ax)-(a)   |  |
| 158 006                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 158 006                            | 158 006           | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 360 161                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 360 161                            | 224 459           | 0   | 135 702                                    | 16 574  | 119 128   |  |
| 6 793                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 6 793                              | 4 392             | 0   | 2 401                                      | 625   | 1 776   |  |
| 15 202                            | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 15 202                             | 9 777             | 0   | 5 425                                      | 1 296   | 4 129   |  |
| 55 165                            | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 55 165                             | 35 478            | 0   | 19 687                                     | 4 701   | 14 986  |  |
| 8 146                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 8 146                              | 5 239             | 0   | 2 907                                      | 694   | 2 213   |  |
| 2 317                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 2 317                              | 1 490             | 0   | 827  | 197   | 630   |  |
| 1 535                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 535                              | 966               | 0   | 569  | 88  | 481   |  |
| 28 958                            | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 28 958                             | 18 498            | 0   | 10 460                                     | 2 221   | 8 239   |  |
| 3 654 787                         | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 3 654 787                          | 2 334 666         | 0   | 1 320 120                                  | 280 306   | 1 039 814   |  |
| 136 798                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 136 798                            | 87 386            | 0   | 49 412                                     | 10 492  | 38 920  |  |
| 169 829                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 169 829                            | 109 809           | 0   | 60 020                                     | 15 630  | 44 390  |  |
| 0                                 | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 0                                  | 0                 | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 0                                 | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 0                                  | 0                 | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 7 073 137                         | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 7 073 137                          | 4 759 347         | 0   | 2 313 790                                  | 1 017 148   | 1 296 642   |  |
| 923 388                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 923 388                            | 621 326           | 0   | 302 062                                    | 132 787   | 169 275   |  |
| 283 271                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 283 271                            | 190 606           | 0   | 92 665                                     | 40 736  | 51 929  |  |
| 1 659 473                         | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 659 473                          | 1 116 620         | 0   | 542 853                                    | 238 639   | 304 214   |  |
| 274 004                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 274 004                            | 184 371           | 0   | 89 633                                     | 39 403  | 50 230  |  |
| 1 133 106                         | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 133 106                          | 0                 | 0   | 1 133 106                                  | 407 210   | 725 896   |  |
| 1 790 429                         | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 790 429                          | 1 204 737         | 0   | 585 691                                    | 257 471   | 328 220   |  |
| 909 965                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 909 965                            | 612 294           | 0   | 297 671                                    | 130 857   | 166 814   |  |
| 94 840                            | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 94 840                             | 94 840            | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 84 817                            | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 84 817                             | 84 817            | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 57 817                            | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 57 817                             | 57 817            | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 41 269                            | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 41 269                             | 41 269            | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 109 395                           | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 109 395                            | 109 395           | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 298                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 298                                | 276               | 0   | 22   | 22  | 0   |  |
| 220                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 220                                | 203               | 0   | 17   | 17  | 0   |  |
| 157                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 157                                | 144               | 0   | 13   | 13  | 0   |  |
| 615                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 615                                | 564               | 0   | 51   | 51  | 0   |  |
| 2 600                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 2 600                              | 2 384             | 0   | 216  | 216   | 0   |  |
| 633                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 633                                | 575               | 0   | 58   | 58  | 0   |  |
| 869                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 869                                | 782               | 0   | 87   | 87  | 0   |  |
| 909                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 909                                | 811               | 0   | 98   | 98  | 0   |  |
| 381                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 381                                | 343               | 0   | 38   | 38  | 0   |  |
| 207                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 207                                | 185               | 0   | 22   | 22  | 0   |  |
| 579                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 579                                | 502               | 0   | 77   | 77  | 0   |  |
| 1 578                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 578                              | 1 578             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 1 008                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 008                              | 1 008             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 174                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 174                                | 174               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 167                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 167                                | 163               | 0   | 4  | 4   | 0   |  |
| 178                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 178                                | 154               | 0   | 24   | 24  | 0   |  |
| 382                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 382                                | 382               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 8 770                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 8 770                              | 5 944             | 0   | 2 826                                      | 1 345   | 1 481   |  |
| 360                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 360                                | 360               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 2 325                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 2 325                              | 2 325             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 227                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 227                                | 227               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 849                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 849                                | 849               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 222                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 222                                | 222               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 2 582                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 2 582                              | 2 582             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 7 280                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 7 280                              | 7 280             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 290                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 290                                | 290               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 230                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 230                                | 230               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 974                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 974                                | 974               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 1 590                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 590                              | 1 590             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 420                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 420                                | 420               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 899                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 899                                | 899               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 201                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 201                                | 201               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 1 641                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 641                              | 1 641             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 3 800                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 3 800                              | 3 800             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 460                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 460                                | 460               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 288                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 288                                | 288               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 249                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 249                                | 249               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 579                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 579                                | 579               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 293                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 293                                | 293               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 235                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 235                                | 235               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 2 240                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 2 240                              | 2 240             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 879                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 879                                | 879               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 1 850                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 850                              | 1 850             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 169                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 169                                | 169               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 1 650                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 1 650                              | 1 650             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 5 950                             | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 5 950                              | 5 950             | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 623                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 623                                | 509               | 0   | 114  | 114   | 0   |  |
| 241                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 241                                | 241               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 630                               | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 630                                | 630               | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 27 200                            | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 27 200                             | 27 200            | 0   | 0  | 0   | 0   |  |
| 19 119 756                        | 0                             | 0                   | 0           | 0                          | 0          | 19 119 756                         | 12 151 087        | 0   | 6 968 669                                  | 2 599 261   | 4 369 407   |  |



Priedas 3. 2025 m. Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (didžiosios knygos) ataskaita

|     |     | SĄNAUDŲ KATEGORIJA  | TIESIOGINĖS SĄNAUDOS        |    | NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS |     | BENDROSIOS SĄNAUDOS |   | NEPASKIRSTYTINOS SĄNAUDOS |     | SĄNAUDOS IŠ VISO |     |
|-----|-----|---|-----------------------------|----|------------------------|-----|---------------------|---|---------------------------|-----|------------------|-----|
|     |     |   | SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI |    | Eur                    | %   | Eur                 | % | Eur                       | %   | Eur              | %   |
| 100 | 100 | <b>ŠILUMOS IŠGILIJIMO SĄNAUDOS</b>                          | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 100 | 101 | Šilumos išgijimo sąnaudos                                   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 100 | 102 | Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos išgijimu (nurodyti)   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 200 | <b>KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>                      | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 201 | Gamtinių dujų išgijimo sąnaudos                             | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 202 | Mazuto išgijimo sąnaudos                                    | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 203 | Medienos išgijimo sąnaudos                                  | -                           | -  | 2,789,056              | 49% | -                   | - | -                         | -   | 2,789,056        | 49% |
| 200 | 204 | Suskystintų dujų išgijimo sąnaudos                          | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 205 | Krosninio kuro išgijimo sąnaudos                            | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 206 | Durpių išgijimo sąnaudos                                    | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 207 | Pjuvenų išgijimo sąnaudos                                   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 208 | Akmens anglies išgijimo sąnaudos                            | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 209 | Dyzelino išgijimo sąnaudos                                  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 210 | Kuro priedų išgijimo sąnaudos                               | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 211 | Biodujų išgijimo sąnaudos                                   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 212 | Kankorėžių išgijimo sąnaudos                                | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 213 | Kitų kuro rūšių išgijimo sąnaudos                           | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 200 | 214 | Kitos sąnaudos, susijusios su kuro išgijimu (nurodyti)      | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 300 | 300 | <b>ELEKTROS SĄNAUDOS</b>                                    | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 300 | 301 | Elektra technologijai                                       | -                           | -  | 158,818                | 3%  | -                   | - | -                         | -   | 158,818          | 3%  |
| 300 | 302 | Elektra savo šaltiniuose                                    | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 300 | 303 | Elektros kitos sąnaudos                                     | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 400 | 400 | <b>VANDENS SĄNAUDOS</b>                                     | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 400 | 401 | Vanduo technologijai  | -                           | -  | 24,535                 | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 24,535           | 0%  |
| 400 | 402 | Nuotekos technologijai                                      | -                           | -  | 29,327                 | 1%  | -                   | - | -                         | -   | 29,327           | 1%  |
| 400 | 403 | Vanduo KV ruošimui  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 400 | 404 | Vandens kitos sąnaudos                                      | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 500 | 500 | <b>ATL SĄNAUDOS</b>   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 500 | 501 | ATL   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 500 | 502 | ATL kitos sąnaudos  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 600 | 600 | <b>KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS</b>                              | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 600 | 601 | Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos            | -                           | -  | 30,462                 | 1%  | -                   | - | -                         | -   | 30,462           | 1%  |
| 600 | 602 | Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos    | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 600 | 603 | Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos         | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 600 | 604 | Laboratoriniai tyrimai                                      | -                           | -  | 24,130                 | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 24,130           | 0%  |
| 600 | 605 | Cheminės medžiagos technologijai                            | -                           | -  | 7,633                  | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 7,633            | 0%  |
| 600 | 606 | Kitos kintamosios sąnaudos                                  | -                           | -  | 8,617                  | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 8,617            | 0%  |
| 700 | 700 | <b>NUSIDĖJIMO SĄNAUDOS</b>                                  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 701 | Pléktros darbų nusid.                                       | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 702 | Prestizo 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, siurbinių) nusid.        | -                           | -  | 2,898                  | 0%  | -                   | - | 4,794                     | 0%  | 7,691            | 0%  |
| 700 | 708 | PAST GAM (kitų technologinės paskirties) nusid.             | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 709 | PAST KIT (kuro (mazuto) rezervuarų) nusid.                  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 710 | PAST KIT (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusid.         | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 711 | PAST KIT (dūmtraukių metalinių) nusid.                      | -                           | -  | 2,827                  | 0%  | -                   | - | 5,172                     | 0%  | 7,999            | 0%  |
| 700 | 712 | PAST KIT (vamzdinių) nusid.                                 | -                           | -  | 50,960                 | 1%  | -                   | - | 90,124                    | 2%  | 141,084          | 2%  |
| 700 | 713 | PAST ADMIN nusid.   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 714 | PAST KIT pastatų nusid.                                     | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 715 | PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.       | -                           | -  | 1,198                  | 0%  | -                   | - | 2,159                     | 0%  | 3,357            | 0%  |
| 700 | 716 | MAŠ (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilių) nusid. | 70,819                      | 1% | 322,964                | 6%  | -                   | - | 798,398                   | 13% | 1,102,181        | 20% |
| 700 | 717 | MAŠ (vandens šildymo katilių) nusid.                        | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 718 | MAŠ (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.             | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 719 | MAŠ (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.                 | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 720 | MAŠ KIT nusid.  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 721 | ĮRAN KIT nusid.   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | 8,586                     | 0%  | 8,820            | 0%  |
| 700 | 722 | ĮRAN (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusid.            | -                           | -  | 234                    | 0%  | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 723 | ĮRAN (kitų šilumos matavimo ir regulavimo prietaisų) nusid. | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 724 | TRAN nusid.   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 725 | KIT MAT nusid.  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | 2,085                     | 0%  | 2,085            | 0%  |
| 700 | 726 | INV MAT nusid.  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 700 | 727 | Nusidėjęs KITA  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 800 | <b>REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>                      | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 801 | GAM remontai, aptarnavimas                                  | -                           | -  | 102,615                | 2%  | -                   | - | -                         | -   | 102,615          | 2%  |
| 800 | 802 | TINKLAI remontas, aptarnavimas                              | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 803 | ŠP remontas, aptarnavimas                                   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 804 | IT remontas, aptarnavimas                                   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 805 | KIT remontas, aptarnavimas                                  | -                           | -  | 1,916                  | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 1,916            | 0%  |
| 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                                     | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 811 | ŠIL skaitiklių eksploatacija                                | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 812 | NUOT eksploatacija  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 813 | Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas                   | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 814 | REZ kuro aptarnavimas                                       | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 815 | Mažavertis inventorių                                       | -                           | -  | 2,056                  | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 2,056            | 0%  |
| 800 | 816 | Turto nuoma   | -                           | -  | 138,703                | 2%  | -                   | - | -                         | -   | 138,703          | 2%  |
| 800 | 817 | Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)                            | -                           | -  | 7,068                  | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 7,068            | 0%  |
| 800 | 818 | TRAN eksploatacija  | -                           | -  | 6,783                  | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 6,783            | 0%  |
| 800 | 819 | TRAN kuras  | -                           | -  | 25,548                 | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 25,548           | 0%  |
| 800 | 820 | Multinės ir ekspedijavimas                                  | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 821 | Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)                             | -                           | -  | -                      | -   | -                   | - | -                         | -   | -                | -   |
| 800 | 822 | Einamasis remontas KITA                                     | -                           | -  | 10,692                 | 0%  | -                   | - | -                         | -   | 10,692           | 0%  |

|      |      |   |               |           |                  |          |                |          |                |          |                  |          |          |
|------|------|---|---------------|-----------|------------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|----------|----------|
| 900  | 900  | PERSONALO SANAUDOS  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 900  | 901  | DU  | -             | -         | 487,897          | 9%       | -              | -        | -              | -        | -                | 487,897  | 9%       |
| 900  | 902  | Sodra   | -             | -         | 8,833            | 0%       | 1,612          | 0%       | -              | -        | -                | 10,444   | 0%       |
| 900  | 903  | Papildomo darbuotojų draudimas                            | -             | -         | 6,287            | 0%       | -              | -        | -              | -        | -                | 6,287    | 0%       |
| 900  | 904  | Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos                 | -             | -         | 50               | 0%       | -              | -        | -              | -        | -                | 50       | 0%       |
| 900  | 905  | Išėtinės pašalpos, kompensacijos                          | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 900  | 906  | Apsauginiai ir darbo drabužiai                            | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 900  | 907  | Kelionės sąnaudos   | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 900  | 908  | Administracijos DU sąnaudos                               | -             | -         | -                | -        | 89,048         | 2%       | -              | -        | -                | 89,048   | 2%       |
| 900  | 909  | Kitos personalo sąnaudos                                  | -             | -         | 10,714           | 0%       | 307            | 0%       | -              | -        | -                | 11,021   | 0%       |
| 1000 | 1000 | MOKESČIŲ SANAUDOS   | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1000 | 1001 | Žemės mokestis  | -             | -         | 0                | 0%       | -              | -        | -              | -        | -                | 0        | 0%       |
| 1000 | 1002 | NT mokestis   | -             | -         | 18,624           | 0%       | -              | -        | -              | -        | -                | 18,624   | 0%       |
| 1000 | 1003 | Aplinkos taršos mokestis                                  | -             | -         | 115              | 0%       | -              | -        | -              | -        | -                | 115      | 0%       |
| 1000 | 1004 | Valstybinių išteklių mokestis                             | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1000 | 1005 | Žyminio mokestis  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1000 | 1006 | VERT mokestis   | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1000 | 1007 | Mokesčiai KITA  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1100 | 1100 | FINANSINĖS SANAUDOS                                       | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1100 | 1101 | Banko komisiniai  | -             | -         | -                | -        | 457            | 0%       | -              | -        | -                | 457      | 0%       |
| 1100 | 1102 | Palūkanos   | -             | -         | -                | -        | -              | -        | 382,118        | 7%       | -                | 382,118  | 7%       |
| 1100 | 1103 | Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos     | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1100 | 1104 | Neigiamas įtakos (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimas) | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1100 | 1105 | Finansinės KITA   | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1200 | 1200 | ADMINISTRACINĖS SANAUDOS                                  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1200 | 1201 | Teisines paslaugas  | -             | -         | -                | -        | 75             | 0%       | -              | -        | -                | 75       | 0%       |
| 1200 | 1202 | Konsultacinės paslaugos                                   | -             | -         | 67,752           | 1%       | -              | -        | -              | -        | -                | 67,752   | 1%       |
| 1200 | 1203 | Ryšių paslaugos   | -             | -         | 535              | 0%       | -              | -        | -              | -        | -                | 535      | 0%       |
| 1200 | 1204 | Pašto, pašutinių paslaugos                                | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1200 | 1205 | Kanceliarinės sąnaudos                                    | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1200 | 1206 | Organizacinės aptarnavimas, remontas                      | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1200 | 1207 | Profesinė literatūra, spauda                              | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1200 | 1208 | Komunalinės paslaugos (ADMIN)                             | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1200 | 1209 | Patalpų priežiūros sąnaudos                               | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1200 | 1210 | Administracinės KITA                                      | -             | -         | 76,221           | 1%       | -              | -        | -              | -        | -                | 76,221   | 1%       |
| 1300 | 1300 | PARDAVIMŲ SANAUDOS  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1300 | 1301 | Reklama (produktams)                                      | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1300 | 1302 | Priešlomo vartotojų informavimas (skaitant tinklalapi)    | -             | -         | 47,991           | 1%       | -              | -        | -              | -        | -                | 47,991   | 1%       |
| 1300 | 1303 | Prekės ženklo, vaizdo sąnaudos                            | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1300 | 1304 | Rinkos tyrimų sąnaudos                                    | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1300 | 1305 | Sąskaitų vartotojams parengimas                           | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1300 | 1306 | Vartotojų mokymų administravimas                          | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1300 | 1307 | Reprezentacijos sąnaudos                                  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | 254            | 0%       | -                | 254      | 0%       |
| 1300 | 1308 | Švietimas ir konsultavimas                                | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1300 | 1309 | Pardavimai KITA   | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1400 | 1400 | KONCESIJOS SANAUDOS                                       | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1400 | 1401 | Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija                       | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1400 | 1402 | Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija KITA                  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1500 | KITOS PASTOVIOS SANAUDOS                                  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1501 | Turto draudimas   | -             | -         | 18,024           | 0%       | -              | -        | -              | -        | -                | 18,024   | 0%       |
| 1500 | 1502 | Veiklos rizikos draudimas                                 | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1503 | Auditas (FA)  | -             | -         | -                | -        | 15,300         | 0%       | -              | -        | -                | 15,300   | 0%       |
| 1500 | 1504 | Auditas (RVA)   | -             | -         | -                | -        | 4,400          | 0%       | -              | -        | -                | 4,400    | 0%       |
| 1500 | 1505 | Auditas (kita)  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1506 | Skolų išieškojimas  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1507 | Narystės, stojamosios įmokos                              | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1508 | Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos                       | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1509 | Nurašytų atsiskaitymų KV skaitiklių sąnaudos              | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1510 | Labdara, parama, švietimas                                | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1511 | Beviltiškos skolos  | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1512 | Priskaitytos baudos ir delspinigiai                       | -             | -         | -                | -        | -              | -        | 18             | 0%       | -                | 18       | 0%       |
| 1500 | 1513 | Tantjėmos   | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1514 | Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos          | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -              | -        | -                | -        | -        |
| 1500 | 1515 | Kitos pastovos - PASKIRS TOMA                             | 20,150        | 0%        | 17,044           | 0%       | 1              | 0%       | -              | -        | -                | 37,195   | 1%       |
| 1500 | 1516 | Kitos pastovos - NEPASKIRS TOMA                           | -             | -         | -                | -        | -              | -        | -268,119       | -5%      | -                | -268,119 | -5%      |
|      |      | <b>IŠ VISO:</b>   | <b>90,969</b> | <b>2%</b> | <b>4,509,125</b> | <b>-</b> | <b>111,200</b> | <b>-</b> | <b>935,589</b> | <b>-</b> | <b>5,646,884</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

|  |  |                           |               |           |                  |            |                |            |                |            |                  |             |          |
|--|--|---------------------------|---------------|-----------|------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|------------------|-------------|----------|
|  |  | <b>Darbuotojai</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>  | <b>14,61</b>     | <b>66%</b> | <b>7,00</b>    | <b>32%</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>21,61</b>     | <b>100%</b> | <b>-</b> |
|  |  | <b>Kintamos sąnaudos</b>  | <b>-</b>      | <b>-</b>  | <b>3,072,578</b> | <b>54%</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>3,072,578</b> | <b>54%</b>  | <b>-</b> |
|  |  | <b>Pastovios sąnaudos</b> | <b>90,969</b> | <b>2%</b> | <b>1,436,548</b> | <b>25%</b> | <b>111,200</b> | <b>2%</b>  | <b>935,589</b> | <b>17%</b> | <b>2,574,306</b> | <b>46%</b>  | <b>-</b> |















## Priedas 5. 2025 m. Ūkio subjekto netiesioginių sąnaudų pirminio paskirstymo veiklų grupėms ataskaita

| SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI | IŠ VISO netiesioginių sąnaudų                                | PAGRINDINIAI PROCESAI (PAGRINDINIŲ VEIKLŲ SĄNAUDŲ CENTRAI) |           |   |   |   |
|-----------------------------|--|--|-----------|---|---|---|
|                             |  | Kogeneracija   | -         | - | - | - |
|                             |  | Kogeneracija   | -         | - | - | - |
| <b>100</b>                  | <b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>                            | -  | -         | - | - | - |
| 101                         | Šilumos įsigijimo sąnaudos                                   | -  | -         | - | - | - |
| 102                         | Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)   | -  | -         | - | - | - |
| <b>200</b>                  | <b>KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>                       | -  | -         | - | - | - |
| 201                         | Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos                             | -  | -         | - | - | - |
| 202                         | Mazuto įsigijimo sąnaudos                                    | -  | -         | - | - | - |
| 203                         | Medienos įsigijimo sąnaudos                                  | 2 789 056  | 2 789 056 | - | - | - |
| 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)      | -  | -         | - | - | - |
| <b>300</b>                  | <b>ELEKTROS SĄNAUDOS</b>                                     | -  | -         | - | - | - |
| 301                         | Elektra technologijai  | 158 818  | 158 818   | - | - | - |
| 302                         | Elektra savo šaltiniuose                                     | -  | -         | - | - | - |
| 303                         | Elektra kitos sąnaudos                                       | -  | -         | - | - | - |
| <b>400</b>                  | <b>VANDENS SĄNAUDOS</b>                                      | -  | -         | - | - | - |
| 401                         | Vanduo technologijai   | 24 535   | 24 535    | - | - | - |
| 402                         | Nuotekos technologijai                                       | 29 327   | 29 327    | - | - | - |
| 403                         | Vanduo KV nuošimui   | -  | -         | - | - | - |
| 404                         | Vandens kitos sąnaudos                                       | -  | -         | - | - | - |
| <b>500</b>                  | <b>ATL SĄNAUDOS</b>  | -  | -         | - | - | - |
| 501                         | ATL  | -  | -         | - | - | - |
| 502                         | ATL kitos sąnaudos   | -  | -         | - | - | - |
| <b>600</b>                  | <b>KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS</b>                               | -  | -         | - | - | - |
| 601                         | Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos             | 30 462   | 30 462    | - | - | - |
| 602                         | Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos     | -  | -         | - | - | - |
| 603                         | Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos          | -  | -         | - | - | - |
| 604                         | Laboratoriniai tyrimai                                       | 24 130   | 24 130    | - | - | - |
| 605                         | Cheminės medžiagos technologijai                             | 7 633  | 7 633     | - | - | - |
| 606                         | Kitos kintamosios sąnaudos                                   | 8 617  | 8 617     | - | - | - |
| <b>700</b>                  | <b>NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS</b>                                 | -  | -         | - | - | - |
| 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.          | 2 898  | 2 898     | - | - | - |
| 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.                       | 2 827  | 2 827     | - | - | - |
| 712                         | PAST KIT (vamzdynų) nusid.                                   | 50 960   | 50 960    | - | - | - |
| 713                         | PAST ADMIN nusid.  | -  | -         | - | - | - |
| 714                         | PAST KIT pastatų nusid.                                      | -  | -         | - | - | - |
| 715                         | PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.        | 1 198  | 1 198     | - | - | - |
| 716                         | MAŠ (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusid.   | 322 964  | 322 964   | - | - | - |
| 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.  | 234  | 234       | - | - | - |
| 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   | -  | -         | - | - | - |

|             |   |                  |                  |   |   |
|-------------|---|------------------|------------------|---|---|
| <b>800</b>  | <b>REMONTA IR APTARNAVIMO SANAUDOS</b>                  | -                | -                | - | - |
| 801         | GAM remontai, aptarnavimas                              | 102 615          | 102 615          | - | - |
| 802         | TINKLAI remontas, aptarnavimas                          | -                | -                | - | - |
| 803         | SP remontas, aptarnavimas                               | -                | -                | - | - |
| 804         | IT remontas, aptarnavimas                               | -                | -                | - | - |
| 805         | KIT remontas, aptarnavimas                              | 1 916            | 1 916            | - | - |
| 806         | GAM medžiagos, žaliavos                                 | -                | -                | - | - |
| 807         | TINKLAI medžiagos, žaliavos                             | -                | -                | - | - |
| 808         | SP medžiagos, žaliavos                                  | -                | -                | - | - |
| 809         | IT medžiagos, žaliavos                                  | -                | -                | - | - |
| 810         | KIT medžiagos, žaliavos                                 | -                | -                | - | - |
| 811         | ŠIL skaitiklių eksploatacija                            | -                | -                | - | - |
| 812         | NUOT eksploatacija                                      | -                | -                | - | - |
| 813         | Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas               | -                | -                | - | - |
| 814         | REZ kuro aptarnavimas                                   | -                | -                | - | - |
| 815         | Mažavertis inventorių                                   | 2 056            | 2 056            | - | - |
| 816         | Turto nuoma   | 138 703          | 138 703          | - | - |
| 817         | Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)                        | 7 068            | 7 068            | - | - |
| 818         | TRAN eksploatacija                                      | 6 783            | 6 783            | - | - |
| 819         | TRAN kuras  | 25 548           | 25 548           | - | - |
| 820         | Muitinės ir ekspedijavimas                              | -                | -                | - | - |
| 821         | Metrologinė patikra (ŠIL ir KV)                         | -                | -                | - | - |
| 822         | Einamasis remontas KITA                                 | 10 692           | 10 692           | - | - |
| <b>900</b>  | <b>PERSONALO SANAUDOS</b>                               | -                | -                | - | - |
| 901         | DU  | 487 897          | 487 897          | - | - |
| 902         | Sodra   | 8 833            | 8 833            | - | - |
| 903         | Papildomo darbuotojų draudimas                          | 6 287            | 6 287            | - | - |
| 904         | Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos               | 50               | 50               | - | - |
| 905         | Išeitinės pašalpos, kompensacijos                       | -                | -                | - | - |
| 906         | Apsauginiai ir darbo drabužiai                          | -                | -                | - | - |
| 907         | Kelionės sąnaudos                                       | -                | -                | - | - |
| 908         | Administracijos DU sąnaudos                             | -                | -                | - | - |
| 909         | Kitos personalo sąnaudos                                | 10 714           | 10 714           | - | - |
| <b>1000</b> | <b>MOKESČIŲ SANAUDOS</b>                                | -                | -                | - | - |
| 1001        | Žemės mokestis  | 0                | 0                | - | - |
| 1002        | NT mokestis   | 18 624           | 18 624           | - | - |
| 1003        | Aplinkos taršos mokestis                                | 115              | 115              | - | - |
| 1004        | Valstybinių išteklių mokestis                           | -                | -                | - | - |
| 1005        | Žyminio mokestis  | -                | -                | - | - |
| 1006        | VERT mokestis   | -                | -                | - | - |
| 1007        | Mokesčiai KITA  | -                | -                | - | - |
| <b>1100</b> | <b>FINANSINĖS SANAUDOS</b>                              | -                | -                | - | - |
| 1101        | Banko komisiniai  | -                | -                | - | - |
| 1102        | Palūkanos   | -                | -                | - | - |
| 1103        | Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos   | -                | -                | - | - |
| 1104        | Neįgiama įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimas) | -                | -                | - | - |
| 1105        | Finansinės KITA   | -                | -                | - | - |
| <b>1200</b> | <b>ADMINISTRACINĖS SANAUDOS</b>                         | -                | -                | - | - |
| 1201        | Teisinės paslaugos                                      | -                | -                | - | - |
| 1202        | Konsultacinės paslaugos                                 | 67 752           | 67 752           | - | - |
| 1203        | Ryšių paslaugos   | 535              | 535              | - | - |
| 1204        | Pašto, pasiuntinių paslaugos                            | -                | -                | - | - |
| 1205        | Kancelarinės sąnaudos                                   | -                | -                | - | - |
| 1206        | Org inventorių aptarnavimas, remontas                   | -                | -                | - | - |
| 1207        | Profesinė literatūra, spauda                            | -                | -                | - | - |
| 1208        | Komunalinės paslaugos (ADMIN)                           | -                | -                | - | - |
| 1209        | Patalpų prezidiumo sąnaudos                             | -                | -                | - | - |
| 1210        | Administracinės KITA                                    | 76 221           | 76 221           | - | - |
| <b>1300</b> | <b>PARDAVIMŲ SANAUDOS</b>                               | -                | -                | - | - |
| 1301        | Reklama (produktams)                                    | -                | -                | - | - |
| 1302        | Privalomo vartotojų informavimas (įskaitant tinklalapį) | 47 991           | 47 991           | - | - |
| 1303        | Prekės ženklų, įvaizdžio sąnaudos                       | -                | -                | - | - |
| 1304        | Rinkos tyrimų sąnaudos                                  | -                | -                | - | - |
| 1305        | Sąskaitų vartotojams parengimas                         | -                | -                | - | - |
| 1306        | Vartotojų mokėjimų administravimas                      | -                | -                | - | - |
| 1307        | Reprezentacijos sąnaudos                                | -                | -                | - | - |
| 1308        | Švietimas ir konsultavimas                              | -                | -                | - | - |
| 1309        | Pardavimai KITA   | -                | -                | - | - |
| <b>1400</b> | <b>KONCESIJOS SANAUDOS</b>                              | -                | -                | - | - |
| 1401        | Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija                     | -                | -                | - | - |
| 1402        | Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija KITA                | -                | -                | - | - |
| <b>1500</b> | <b>KITOS PASTOVIOS SANAUDOS</b>                         | -                | -                | - | - |
| 1501        | Turto draudimas   | 18 024           | 18 024           | - | - |
| 1502        | Veiklos rizikos draudimas                               | -                | -                | - | - |
| 1503        | Auditas (FA)  | -                | -                | - | - |
| 1504        | Auditas (RVA)   | -                | -                | - | - |
| 1505        | Auditas (kita)  | -                | -                | - | - |
| 1506        | Skolų išieškojimas                                      | -                | -                | - | - |
| 1507        | Narystės, stojamosios mokes                             | -                | -                | - | - |
| 1508        | Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos                     | -                | -                | - | - |
| 1509        | Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos          | -                | -                | - | - |
| 1510        | Labdara, parama, švietimas                              | -                | -                | - | - |
| 1511        | Beviltiškos skolos                                      | -                | -                | - | - |
| 1512        | Priskaitytos baudos ir delspinigiai                     | -                | -                | - | - |
| 1513        | Tantjėmos   | -                | -                | - | - |
| 1514        | Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos        | -                | -                | - | - |
| 1515        | Kitos pastovios - PASKIRSTOMA                           | 17 044           | 17 044           | - | - |
| 1516        | Kitos pastovios - NEPASKIRSTOMA                         | -                | -                | - | - |
|             | <b>IŠ VISO:</b>   | <b>4 509 125</b> | <b>4 509 125</b> | - | - |













## Priedas 7. 2025 m. Šilumos ir elektros energijos gamybos kogeneracinėse jėgainėse sąnaudų ataskaita

| SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI                                      | Kogeneracija 1 |   |   |  |  |
|--|----------------|---|---|--|--|
|  | IŠ VISO        | Alternatyvus šilumos šaltinis*<br>Šilumos gamybos Kogeneracinėje jėgainėje paslauga | Alternatyvus šilumos šaltinis*<br>Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimo kogeneracinėse jėgainėse paslauga | Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba) <sup>1,2</sup> | Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas (Elektros energijos (produkto) gamyba) <sup>3</sup> |
| <b>100 ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>                            |                |   |   |  |  |
| 101 Šilumos įsigijimo sąnaudos                                   | -              | -   | -   | -  | -  |
| 102 Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)   | -              | -   | -   | -  | -  |
| <b>200 KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>                       |                |   |   |  |  |
| 201 Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos                             | -              | -   | -   | -  | -  |
| 202 Mazuto įsigijimo sąnaudos                                    | -              | -   | -   | -  | -  |
| 203 Medienos įsigijimo sąnaudos                                  | 2 789 056      | 2 042 891   | -   | 746 165  | -  |
| 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)      | -              | -   | -   | -  | -  |
| <b>300 ELEKTROS SĄNAUDOS</b>                                     |                |   |   |  |  |
| 301 Elektra technologijai  | 158 818        | 158 818   | -   | -  | -  |
| 302 Elektra savo šaltiniuose                                     | -              | -   | -   | -  | -  |
| 303 Elektros kitos sąnaudos                                      | -              | -   | -   | -  | -  |
| <b>400 VANDENS SĄNAUDOS</b>                                      |                |   |   |  |  |
| 401 Vanduo technologijai   | 24 535         | 17 886  | -   | 6 649  | -  |
| 402 Nuotekos technologijai                                       | 29 327         | 29 327  | -   | -  | -  |
| 403 Vanduo KV ruošimui   | -              | -   | -   | -  | -  |
| 404 Vandens kitos sąnaudos                                       | -              | -   | -   | -  | -  |
| <b>500 ATL SĄNAUDOS</b>  |                |   |   |  |  |
| 501 ATL  | -              | -   | -   | -  | -  |
| 502 ATL kitos sąnaudos   | -              | -   | -   | -  | -  |
| <b>600 KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS</b>                               |                |   |   |  |  |
| 601 Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos             | 30 462         | 22 312  | -   | 8 150  | -  |
| 602 Energijos išteklių biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos     | -              | -   | -   | -  | -  |
| 603 Gamtinių dujų biržos operatoriaus paslaugų sąnaudos          | -              | -   | -   | -  | -  |
| 604 Laboratoriniai tyrimai                                       | 24 130         | 17 674  | -   | 6 455  | -  |
| 605 Cheminės medžiagos technologijai                             | 7 633          | 5 591   | -   | 2 042  | -  |
| 606 Kitos kintamosios sąnaudos                                   | 8 617          | 6 312   | -   | 2 305  | -  |
| <b>700 NUSIDĖVĖJIMO SĄNAUDOS</b>                                 |                |   |   |  |  |
| 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, siurblinių) nusid.        | 2 898          | 2 898   | -   | -  | -  |
| 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.                       | 2 827          | 2 827   | -   | -  | -  |
| 712 PAST KIT (vamzdinių) nusid.                                  | 50 960         | 50 960  | -   | -  | -  |
| 713 PAST ADMIN nusid.  | -              | -   | -   | -  | -  |
| 714 PAST KIT pastatų nusid.                                      | -              | -   | -   | -  | -  |
| 715 PAST KIT (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusid.        | 1 198          | 1 198   | -   | -  | -  |
| 716 MAS (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusid.   | 322 964        | 322 964   | -   | -  | -  |
| 717 MAS (vandens šildymo katilų) nusid.                          | -              | -   | -   | -  | -  |
| 718 MAS (siurbių, kitų siurblinės įrengimų) nusid.               | -              | -   | -   | -  | -  |
| 719 MAS (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusid.                  | -              | -   | -   | -  | -  |
| 720 MAS KIT nusid.   | -              | -   | -   | -  | -  |
| 721 IRAN KIT nusid.  | 234            | 234   | -   | -  | -  |
| 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   | -              | -   | -   | -  | -  |

|             |   |                  |                  |          |                  |
|-------------|---|------------------|------------------|----------|------------------|
| <b>800</b>  | <b>REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>                  |                  |                  |          |                  |
| 801         | GAM remontai, aptarnavimas                              | 102 615          | 31 902           | -        | 70 713           |
| 802         | TINKLAI remontas, aptarnavimas                          | -                | -                | -        | -                |
| 803         | SP remontas, aptarnavimas                               | -                | -                | -        | -                |
| 804         | IT remontas, aptarnavimas                               | -                | -                | -        | -                |
| 805         | KIT remontas, aptarnavimas                              | 1 916            | 596              | -        | 1 320            |
| 806         | GAM medžiagos, žaliavos                                 | -                | -                | -        | -                |
| 807         | TINKLAI medžiagos, žaliavos                             | -                | -                | -        | -                |
| 808         | SP medžiagos, žaliavos                                  | -                | -                | -        | -                |
| 809         | IT medžiagos, žaliavos                                  | -                | -                | -        | -                |
| 810         | KIT medžiagos, žaliavos                                 | -                | -                | -        | -                |
| 811         | SIL skaitiklių eksploatacija                            | -                | -                | -        | -                |
| 812         | NUOT eksploatacija                                      | -                | -                | -        | -                |
| 813         | Patalpų (NE ADMIN) remontas, aptarnavimas               | -                | -                | -        | -                |
| 814         | REZ kuro aptarnavimas                                   | -                | -                | -        | -                |
| 815         | Mažavertis inventoriūs                                  | 2 056            | 639              | -        | 1 417            |
| 816         | Turto nuoma   | 138 703          | 43 122           | -        | 95 582           |
| 817         | Komunalinės paslaugos (NE ADMIN)                        | 7 068            | 2 197            | -        | 4 871            |
| 818         | TRAN eksploatacija                                      | 6 783            | 2 109            | -        | 4 674            |
| 819         | TRAN kuras  | 25 548           | 7 943            | -        | 17 605           |
| 820         | Muitinės ir ekspedijavimas                              | -                | -                | -        | -                |
| 821         | Metrologinė patikra (SIL ir KV)                         | -                | -                | -        | -                |
| 822         | Einamasis remontas KITA                                 | 10 692           | 3 324            | -        | 7 368            |
| <b>900</b>  | <b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>                               |                  |                  |          |                  |
| 901         | DU  | 487 897          | 487 897          | -        | -                |
| 902         | Sodra   | 8 833            | 8 833            | -        | -                |
| 903         | Papildomo darbuotojų draudimas                          | 6 287            | 1 955            | -        | 4 333            |
| 904         | Mokymai, kvalifikacijos kėlimas, studijos               | 50               | 16               | -        | 34               |
| 905         | Išėtinės pašalpos, kompensacijos                        | -                | -                | -        | -                |
| 906         | Apsauginiai ir darbo drabužiai                          | -                | -                | -        | -                |
| 907         | Kelionės sąnaudos                                       | -                | -                | -        | -                |
| 908         | Administracijos DU sąnaudos                             | -                | -                | -        | -                |
| 909         | Kitos personalo sąnaudos                                | 10 714           | 3 331            | -        | 7 383            |
| <b>1000</b> | <b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>                                |                  |                  |          |                  |
| 1001        | Žemės mokesčiai   | 0                | 0                | -        | 0                |
| 1002        | NT mokesčiai  | 18 624           | 5 790            | -        | 12 834           |
| 1003        | Apinkos taršos mokesčiai                                | 115              | 36               | -        | 79               |
| 1004        | Valstybinių išteklių mokesčiai                          | -                | -                | -        | -                |
| 1005        | Žyminio mokesčiai                                       | -                | -                | -        | -                |
| 1006        | VERT mokesčiai  | -                | -                | -        | -                |
| 1007        | Mokesčiai KITA  | -                | -                | -        | -                |
| <b>1100</b> | <b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>                              |                  |                  |          |                  |
| 1101        | Banko komisiniai  | -                | -                | -        | -                |
| 1102        | Palūkanos   | -                | -                | -        | -                |
| 1103        | Mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos   | -                | -                | -        | -                |
| 1104        | Neigiami įtaka (mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimas) | -                | -                | -        | -                |
| 1105        | Finansinės KITA   | -                | -                | -        | -                |
| <b>1200</b> | <b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>                         |                  |                  |          |                  |
| 1201        | Teisinės paslaugos                                      | -                | -                | -        | -                |
| 1202        | Konsultacinės paslaugos                                 | 67 752           | 21 064           | -        | 46 689           |
| 1203        | Ryšių paslaugos   | 535              | 166              | -        | 368              |
| 1204        | Pašto, pasiuntinių paslaugos                            | -                | -                | -        | -                |
| 1205        | Kanceliarinės sąnaudos                                  | -                | -                | -        | -                |
| 1206        | Org.inventoriūs aptarnavimas, remontas                  | -                | -                | -        | -                |
| 1207        | Profesinė literatūra, spauda                            | -                | -                | -        | -                |
| 1208        | Komunalinės paslaugos (ADMIN)                           | -                | -                | -        | -                |
| 1209        | Patalpų priežiūros sąnaudos                             | -                | -                | -        | -                |
| 1210        | Administracinės KITA                                    | 76 221           | 23 697           | -        | 52 525           |
| <b>1300</b> | <b>PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>                               |                  |                  |          |                  |
| 1301        | Reklama (produktams)                                    | -                | -                | -        | -                |
| 1302        | Privalomo vartotojų informavimas (įskaitant tinklalapi) | 47 991           | 14 920           | -        | 33 071           |
| 1303        | Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos                       | -                | -                | -        | -                |
| 1304        | Rinkos tyrimų sąnaudos                                  | -                | -                | -        | -                |
| 1305        | Sąskaitų vartotojams parengimas                         | -                | -                | -        | -                |
| 1306        | Vartotojų mokėjimų administravimas                      | -                | -                | -        | -                |
| 1307        | Reprezentacijos sąnaudos                                | -                | -                | -        | -                |
| 1308        | Švietimas ir konsultavimas                              | -                | -                | -        | -                |
| 1309        | Pardavimai KITA   | -                | -                | -        | -                |
| <b>1400</b> | <b>KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>                              |                  |                  |          |                  |
| 1401        | Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija                     | -                | -                | -        | -                |
| 1402        | Šilumos ūkio turto nuoma, koncesija KITA                | -                | -                | -        | -                |
| <b>1500</b> | <b>KITOS PASTOVIOS SĄNAUDOS</b>                         |                  |                  |          |                  |
| 1501        | Turto draudimas   | 18 024           | 5 604            | -        | 12 421           |
| 1502        | Veiklos rizikos draudimas                               | -                | -                | -        | -                |
| 1503        | Auditas (FA)  | -                | -                | -        | -                |
| 1504        | Auditas (RVA)   | -                | -                | -        | -                |
| 1505        | Auditas (kita)  | -                | -                | -        | -                |
| 1506        | Skolų išieškojimas                                      | -                | -                | -        | -                |
| 1507        | Narystės, stojamosios įmokos                            | -                | -                | -        | -                |
| 1508        | Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos                     | -                | -                | -        | -                |
| 1509        | Nurašytų atsiskaitomųjų KV skaitiklių sąnaudos          | -                | -                | -        | -                |
| 1510        | Labdara, parama, švietimas                              | -                | -                | -        | -                |
| 1511        | Beviltiškos skolos                                      | -                | -                | -        | -                |
| 1512        | Priskaitytos baudos ir delspinigiai                     | -                | -                | -        | -                |
| 1513        | Tantjemos   | -                | -                | -        | -                |
| 1514        | Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos        | -                | -                | -        | -                |
| 1515        | Kitos pastovios - PASKIRSTOMA                           | 17 044           | 5 299            | -        | 11 745           |
| 1516        | Kitos pastovios - NEPAKIRSTOMA                          | -                | -                | -        | -                |
|             | <b>IŠ VISO:</b>   | <b>4 509 125</b> | <b>3 352 328</b> | <b>-</b> | <b>1 156 797</b> |



|           |           |   |           |
|-----------|-----------|---|-----------|
| 102 615   | 31 902    | - | 70 713    |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| 1 916     | 596       | - | 1 320     |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| 2 056     | 639       | - | 1 417     |
| 138 703   | 43 122    | - | 95 582    |
| 7 068     | 2 197     | - | 4 871     |
| 6 783     | 2 109     | - | 4 674     |
| 25 548    | 7 943     | - | 17 605    |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| 10 692    | 3 324     | - | 7 368     |
| -         | -         | - | -         |
| 487 897   | 487 897   | - | -         |
| 8 833     | 8 833     | - | -         |
| 6 287     | 1 955     | - | 4 333     |
| 50        | 16        | - | 34        |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| 10 714    | 3 331     | - | 7 383     |
| -         | -         | - | -         |
| 0         | 0         | - | 0         |
| 18 624    | 5 790     | - | 12 834    |
| 115       | 36        | - | 79        |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| 67 752    | 21 064    | - | 46 689    |
| 535       | 166       | - | 368       |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| 76 221    | 23 697    | - | 52 525    |
| -         | -         | - | -         |
| 47 991    | 14 920    | - | 33 071    |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| 18 024    | 5 604     | - | 12 421    |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| -         | -         | - | -         |
| 17 044    | 5 299     | - | 11 745    |
| -         | -         | - | -         |
| 4 509 125 | 3 352 328 | - | 1 156 797 |







|   |   |   |   |   |   |   |   |           |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|-----------|---|---|---|---|
| - | - | - | - | - | - | - | - | 68 503    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 1 279     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 1 372     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 92 594    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 4 718     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 4 528     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 17 055    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 7 138     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 466       | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 4 197     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 33        | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 25 744    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 7 241     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 0         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 12 433    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 77        | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 132       | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 22        | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 45 229    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 357       | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 50 883    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 32 038    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 12 032    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 4 423     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 1 272     | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 11 378    | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | -         | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | 1 221 396 | - | - | - | - |























|   |   |   |   |   |   |   |           |   |        |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|-----------|---|--------|---|---|
| - | - | - | - | - | - | - | 68 503    | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 1 279     | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 1 372     | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 92 594    | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 4 718     | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 4 528     | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 17 055    | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 7 138     | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 466       | - | 21     | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 4 197     | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 33        | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 25 744    | - | 1 175  | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 7 241     | - | 4      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 0         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 12 433    | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 77        | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 132       | - | 6      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 22        | - | 1      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 45 229    | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 357       | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 50 883    | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 32 038    | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 12 032    | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 4 423     | - | 202    | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 1 272     | - | 58     | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 11 378    | - | 20 150 | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | -         | - | -      | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | 1 221 396 | - | 21 617 | - | - |







**Priedas 11. Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.1 priedas**

| 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               | Katilinės darbuotojai           | 14.61               | NS_1KOG              | 519 940        |               |          |          |          |          | 519 940        | RVA 5 PR.   |
| 2               | Direktorius                     | 0.03                | BS                   | 318            |               |          |          |          |          | 318            |             |
| 3               | Administracijos darbuotojai     | x                   | BS                   | 0              | 88 730        |          |          |          |          | 88 730         |             |
| 4               | Atostoginių kaupimas            | X                   | NS_1KOG              | -32 042        |               |          |          |          |          | -32 042        |             |
| <b>IŠ VISO:</b> |                                 | <b>14.64</b>        | <b>X</b>             | <b>488 215</b> | <b>88 730</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>576 946</b> | <b>X</b>    |

| NR. | KOREGAVIMO APRAŠYMAS   |
|-----|--|
| I   | J  |
| K1  | Valdymo mokesčio detalizacija pagal BK (bazinės kainos) proporciją |
| K2  |  |
| K3  |  |

| 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).<br>1 pvz., jei priskyrimas vykdomas padalinių lygmeniu (pvz., visas padalinys priskiriamas vienai konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje), vieno padalinio informacija pateikiama vienoje eilutėje.<br>2 pvz., jei priskyrimas vykdomas pareigybių lygmeniu, pateikiamas pareigybių sąrašas.<br>3 pvz., jei priskyrimas vykdomas ir padalinių, ir pareigybių lygmeniu, dalyje eilučių pateikiama padalinių informacija, kitoje dalyje - pareigybių informacija.<br>4 pvz., jei atlyginimo kintama dalis kaupiama kaip bendras fondas, o konkreitiems DU vienetais (paslaugoms) paskirstoma naudojant paskirstymo kriterijus, B stulpelyje fondo suma nurodoma vienoje eilutėje kaip atskiras DU vienetas.<br>Svarbu: Atskiroje eilutėje atskleidžiamam DU vienetai neturi būti pritaikytas joks paskirstymo kriterijus. |
| C         | Vidutinis sąlyginis ataskaitinio laikotarpio darbuotojų skaičius B stulpelyje nurodytam DU vienetai (pareigbei, skyriui, padalinui, DK dimensijai, kt.).  |
| D         | B stulpelyje nurodyto DU vieneto (pareigybės, skyriaus, padalinio, DK dimensijos, kt.) pirminis priskyrimas: konkreiti 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  |

Priedas 12. Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.2 priedas

| NR.      | ŠAUNŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI   | DK ŠAUKAITOS (DIMENSIJOS) | DK SUIT   | K1         | K2 | K3 | K4 | K5 | K6 | K7 | K8 | K9 | K10 | RVA SUM   | RVA PRIEDA |
|----------|---|---------------------------|-----------|------------|----|----|----|----|----|----|----|----|-----|-----------|------------|
| A        | B   | C                         | D         | E          |    |    |    |    |    |    |    |    |     | F         | G          |
| I.       | <b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO ŠAUNDAUS</b>   |                           |           |            |    |    |    |    |    |    |    |    |     |           |            |
| I.1.     | Šilumos įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| I.2.     | Kitos šaundaus, susijusios su šilumos įsigijimu   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.      | <b>KURO ŠAUNDAUS ENERGIJAI GAMINTI</b>  |                           |           |            |    |    |    |    |    |    |    |    |     |           |            |
| II.1.    | Gamtinių dujų įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.2.    | Mazuto įsigijimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.3.    | Medienos įsigijimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 2,789,056 | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 2,789,056 |            |
| II.4.    | Suskytintų dujų įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.5.    | Krosninio kuro įsigijimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.6.    | Durpių įsigijimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.7.    | Pjuvenų įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.8.    | Akmens anglies įsigijimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.9.    | Dyzelinio įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.10.   | Kuro priedų įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.11.   | Biodujų įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.12.   | Kankorėžių įsigijimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.13.   | Kitų kuro rūšių įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| II.14.   | Kitos šaundaus, susijusios su kuro įsigijimu  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| III.     | <b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO ŠAUNDAUS</b>  |                           |           |            |    |    |    |    |    |    |    |    |     |           |            |
| III.1.   | Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 158,818   | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 158,818   |            |
| III.2.   | Savoje šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| III.3.   | Kitos šaundaus, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| IV.      | <b>VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO ŠAUNDAUS</b>                                     |                           |           |            |    |    |    |    |    |    |    |    |     |           |            |
| IV.1.    | Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 24,535    | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 24,535    |            |
| IV.2.    | Nuotekų tvarkymo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 29,327    | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 29,327    |            |
| IV.3.    | Vanduo karštam vėdinimui nuostė   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| IV.4.    | Kitos šaundaus, susijusios su vandens TR įsigijimu  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| V.       | <b>APYVRTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO ŠAUNDAUS</b>   |                           |           |            |    |    |    |    |    |    |    |    |     |           |            |
| V.1.     | Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| V.2.     | Kitos šaundaus, susijusios su ATL įsigijimu   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VI.      | <b>KITOS KINTAMOSIOS ŠAUNDAUS</b>   |                           |           |            |    |    |    |    |    |    |    |    |     |           |            |
| VI.1.    | Pelenų tvarkymo (švežimo, utilizavimo) šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 30,462    | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 30,462    |            |
| VI.2.    | Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VI.3.    | Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VI.4.    | Laboratoriniai tyrimai  | RAS aprašo 2 pr.          | 24,130    | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 24,130    |            |
| VI.5.    | Cheminės medžiagos technologijai  | RAS aprašo 2 pr.          | 7,633     | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 7,633     |            |
| VI.6.    | Kitos kintamosios šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 8,617     | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 8,617     |            |
| VII.     | <b>NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) ŠAUNDAUS</b>  |                           |           |            |    |    |    |    |    |    |    |    |     |           |            |
| VII.1.   | Pilėtos darbu nusidėjimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 1,483,306 | -1,483,306 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.2.   | Prestizo nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.3.   | Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.4.   | Programinės įrangos nusidėjimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.5.   | Kitas nematerialaus turto (nurodyti) nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.6.   | Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.7.   | Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėjimo šaundaus                  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 7,691      | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 7,691     |            |
| VII.8.   | Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėjimo šaundaus                        | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.9.   | Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėjimo šaundaus                                 | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.10.  | Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gežbetoninių) nusidėjimo šaundaus                         | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.11.  | Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėjimo šaundaus                                     | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 7,999      | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 7,999     |            |
| VII.12.  | Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėjimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 141,084    | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 141,084   |            |
| VII.13.  | Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.14.  | Kitos paskirties pastatų nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.15.  | Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėjimo šaundaus            | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 3,357      | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 3,357     |            |
| VII.16.  | Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėjimo šaundaus                            | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 1,102,181  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 1,102,181 |            |
| VII.17.  | Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėjimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.18.  | Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinių įrengimų) nusidėjimo šaundaus                                       | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.19.  | Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėjimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.20.  | Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.21.  | Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 8,820      | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 8,820     |            |
| VII.22.  | Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėjimo šaundaus             | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.23.  | Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėjimo šaundaus | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.24.  | Transporto priemonių nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.25.  | Kitas materialaus turto nusidėjimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 2,085      | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 2,085     |            |
| VII.26.  | Investicinio turto nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VII.27.  | Kitas ilgalaikio turto nusidėjimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.    | <b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO ŠAUNDAUS</b>   |                           |           |            |    |    |    |    |    |    |    |    |     |           |            |
| VIII.1.  | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 102,615   | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 102,615   |            |
| VIII.2.  | Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.3.  | Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.4.  | IT aptarnavimo šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.5.  | Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 1,916     | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 1,916     |            |
| VIII.6.  | Medžiagų, žaliavų šaundaus gamybos objektams  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.7.  | Medžiagų, žaliavų šaundaus tinklams   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.8.  | Medžiagų, žaliavų šaundaus šilumos punktam  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.9.  | Medžiagų, žaliavų šaundaus IT   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.10. | Medžiagų, žaliavų šaundaus kitiems objektams (nurodyti)   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.11. | Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.12. | Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.13. | Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.14. | Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.15. | Mažaverčio inventoriaus šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 2,056     | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 2,056     |            |
| VIII.16. | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų)   | RAS aprašo 2 pr.          | 138,703   | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 138,703   |            |
| VIII.17. | Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) šaundaus (ne administracinių patalpų)  | RAS aprašo 2 pr.          | 7,068     | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 7,068     |            |
| VIII.18. | Transporto priemonių eksploatacinės šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 6,783     | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 6,783     |            |
| VIII.19. | Transporto priemonių kuro šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 25,548    | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 25,548    |            |
| VIII.20. | Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų šaundaus   | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.21. | Metroliginės patikros šaundaus (šilumos ir karšto vandens apskaitos)  | RAS aprašo 2 pr.          | 0         | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0         |            |
| VIII.22. | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo šaundaus  | RAS aprašo 2 pr.          | 10,692    | 0          | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 10,692    |            |

RVA 5 PR.



## Priedas 13. Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.3 priedas

| NR. | NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS   | DK SĄSKAITOS           | NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA | RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS | RVA PRIEDAS |
|-----|--|------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|
| A   | B  | C                      | D                          | E                    | F           |
| 1   | 1. Bevilčių skolų sąnaudos   | -                      | 0                          | XV.11.               | RVA 5 PR.   |
| 2   | 2. Baudų, delspinigių sąnaudos   | 6303                   | 18                         | XV.12.               |             |
| 3   | 3. Paramos, labdaros sąnaudos  | -                      | 0                          | XV.10.               |             |
| 4   | 4. Tantiemų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos  | -                      | 0                          | XV.13.               |             |
| 5   | 5. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu  | -                      | 0                          | XV.7.                |             |
| 6   | 5. Palikantų sąnaudos ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos  | 6301, 6302, 6304, 6310 | 382,118                    | XI.2.                |             |
| 7   | 6. Reprezentacinės sąnaudos, sudarančios daugiau kaip 0,1 proc. atskiro reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose   | 61002, 61003, 61004    | 254                        | XIII.7.              |             |
| 8   | 7. Reklamoms, rinkodaros sąnaudos ir sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei įmonės tinklalapio palaikymą   |                        |                            |                      |             |
| 9   | 8. Atidėjinių sąnaudos   |                        |                            |                      |             |
| 10  | 9.1. Sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms  |                        |                            |                      |             |
| 11  | 9.2. Pašalpos gimus vaikui, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius  |                        |                            |                      |             |
| 12  | 9.3. Mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudos   |                        |                            |                      |             |
| 13  | 9.4. Parama profsąjungoms  |                        |                            |                      |             |
| 14  | 9.5. Kitos išmokos darbuotojams, viršijančios LR darbo kodekse numatytas privalomas išmokas (kai darbo sutartis nutraukiama šalių susitarimu, sąnaudas, viršijančias darbo sutarties nutraukimo darbdavio iniciatyva be darbuotojo kaltės atveju Darbo kodekse numatytas privalomas išmokas)   |                        |                            |                      |             |
| 15  | 10.1. Mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, sėdimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo sąnaudos   |                        |                            |                      |             |
| 16  | 10.2. Žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, kitas panašaus pobūdžio sąnaudas   |                        |                            |                      |             |
| 17  | 10.3. Dovanų pirkimo sąnaudos  |                        |                            |                      |             |
| 18  | 10.4. Sporto šalių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, išigijimo sąnaudos   |                        |                            |                      |             |
| 19  | 11. Sąnaudos, patirtos dėl įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti įmonės neteisėti veiksmai ar neveikimas)  |                        |                            |                      |             |
| 20  | 12. Darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudos ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų įmonės veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar ūkio subjektas (pvz., vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas |                        |                            |                      |             |
| 21  | 13. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudos, nesusijusios su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudos, kurios nebūtų susidarčiusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas   |                        |                            |                      |             |
| 22  | 14. Likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, nenaudojamo (užkonservuoto) ilgalaikio turto nusidėvėjimo bei palaikymo sąnaudas (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo) bei išnuomoto (išskyrus Aprašo 22 punkte nurodytą atvejį) ar panaudos teisėmis perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudas ir išsinuomoto, ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis naudojamo turto nusidėvėjimo sąnaudas, išskyrus Aprašo 26 punkte nurodytą atvejį;                                      | 63095                  | 0                          | XV.8.                |             |
| 23  | 15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos   | x                      | x                          | x                    |             |
| 24  | 23. Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė   | x                      | x                          | x                    |             |
| 25  | Nereguliuojamos turto vertės nusidėvėjimo sąnaudos   | x                      | 821,317                    |                      |             |
| 26  | Kitos nepaskirstomos sąnaudos  | 6501, 6502             | -268,119                   | XII.9.               |             |
|     | <b>IŠ VISO:</b>  | <b>X</b>               | <b>935,589</b>             | <b>X</b>             | <b>X</b>    |

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

Priedas 14. Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.4 priedas

| SAŃAUDŲ KATEGORIJA      | SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS  |  | DK (DIMENSIJOS) SAŠAŃA | DK SUMA   | K1         | K2        | K3      | K4 | K5 | K6 | K7 | K8 | K9 | K10 | RVA SUMA  | RVA PRIEDA  |   |
|-------------------------|---|--|------------------------|-----------|------------|-----------|---------|----|----|----|----|----|----|-----|-----------|-------------|---|
| A                       | B   | C  | D                      | E         | F          | G         | H       | I  | J  | K  | L  | M  | N  | O   | P         | Q           |   |
| Tiesioginės sąnaudos    | Šilumos gamybos VV  | Šilumos (produkto) gamyba - katilinės    | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Šilumos gamybos VV  | Šilumos (produkto) gamyba - kogeneraci   | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Šilumos gamybos VV  | Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezerv | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Šilumos gamybos VV  | Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezerv | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Šilumos perdavimo VV  | Šilumos perdavimas centralizuoto šilum   | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Šilumos perdavimo VV  | Balansavimas centralizuoto šilumos tiek  | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Šilumos perdavimo VV  | Termofikato pardavimas                   | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Mažmeninio aptarnavimo VV   | Mažmeninis aptarnavimas                  | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Karšto vandens tiekimo VV   | Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir var | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Karšto vandens tiekimo VV   | Karšto vandens temperatūros palaikymas   | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Karšto vandens tiekimo VV   | Karšto vandens apskaitos prietaisų aptar | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Neatsiskaitomųjų šilumos apskait  | ... paslauga (produktas)                 | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Pastatų šildymo ir karšto vandens   | Pastatų šildymo ir karšto vandens sisten | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Pastatų šildymo ir karšto vandens   | Pastatų šildymo ir karšto vandens sisten | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Prekybos apyvartiniais taršos leidi   | ... paslauga (produktas)                 | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Kitos reguliuojamosios veiklos VV   | Elektros gamyba                          | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Nereguliuojamosios veiklos VV   | Kita 1                                   | RAS aprašo 4 pr.       | 20,150    | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | 20,150      |   |
|                         | Nereguliuojamosios veiklos VV   | Kita 2                                   | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Nereguliuojamosios veiklos VV   | Kita 3                                   | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
|                         | Nereguliuojamosios veiklos VV   | Kita 4                                   | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           |   |
| Netiesioginės sąnaudos  | Netiesioginės sąnaudos pasiskirstomos paslaugoms nenaudojant sąnaudų centrų | Netiesioginių sąnaudų grupė 1            | RAS aprašo 4 pr.       | 4,218,382 | -          | 381,080   | -90,336 | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | 4,509,125   |   |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 2            | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 3            | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 4            | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 5            | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 6            | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 7            | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 8            | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 9            | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 10           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 11           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 12           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 13           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 14           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 15           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 16           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 17           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 18           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 19           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 20           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 21           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 22           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 23           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 24           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 25           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 26           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 27           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 28           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 29           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
|                         |   | Netiesioginių sąnaudų grupė 30           | RAS aprašo 4 pr.       | -         | -          | -         | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | -           | - |
| Bendrosios sąnaudos     | Bendrosios sąnaudos   | Bendrosios sąnaudos                      | RAS aprašo 4 pr.       | 1,504,170 | -1,483,306 | -         | 90,336  | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | 111,200     |   |
| Nepaskirstomos sąnaudos | Nepaskirstomos sąnaudos   | Nepaskirstomos sąnaudos                  | RAS aprašo 4 pr.       | 114,272   | -          | -         | 821,317 | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | -         | 935,589     |   |
| X                       | Nepriskirta   | -  | -                      | -         | x          | x         | x       | x  | x  | x  | x  | x  | x  | x   | x         | (netaikoma) |   |
| IŠ VISO:                |   |  |                        | 5,856,973 | -1,483,306 | 1,273,216 | -       | -  | -  | -  | -  | -  | -  | -   | 5,646,884 |             |   |

| NR. | KOREGAVIMO APRAŠYMAS                               |
|-----|--|
| H   | I  |
| K1  | INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas        |
| K2  | INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas   |
| K3  | Valdymo mokesčio detalizacija pagal BK proporcijas |

| Stulpelis | Aprašymas  |
|-----------|--|
| A         | Sąnaudų kategorija   |
| B         | Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų ir sistemų sąrašas (tiesioginės sąnaudos), sąnaudų centrų ir kitų netiesiogiai skirstomų grupių sąrašas (netiesioginės sąnaudos), bendro veiklos palaikymo sąnaudos (bendrosios sąnaudos), nepaskirstomos sąnaudos.<br>Tiesioginėms sąnaudoms: paslaugų sąrašas nurodomas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu.<br>Netiesioginėms sąnaudoms: sąnaudos, kurių paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse.<br>Įmonė gali įsiterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti.<br>Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.   |
| C         | DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirminiam sąnaudų priskyrimui ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija.<br>1 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/ arba DK dimensijų (pvz., kaštų centrų, vidinių padalinių) numerius<br>2 pvz., Įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąskaitų numerius<br>Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.   |
| D         | DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje, atskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.<br>Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje aiškiai identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) atskaitą  |
| E         | Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti:<br>1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant atskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami.<br>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.<br>K1, K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių turto nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS turto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas<br>Bendru atveju koregavimų stulpelių (išskyrus K1 ir K2) suma turi būti lygi nuliui.<br>Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.<br>Koregavimai nėra skirti netiesioginių sąnaudų galutiniam paskirstymui paslaugoms (tam skirtas 3.5 priedas). |
| F         | Stulpelių D ir E suma<br>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.  |

## Priedas 15. Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 3.5 priedas

## A DALIS. PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SĄRAŠAS

| SĄNAUDŲ CENTRAS     | SĄNAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA | PASKIRSTYMO KRITERIJUS IR MATO VNT.                | PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ, IŠ VISO | PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ KONKREČIAI PASLAUGAI |                          |  |                          |  |  |                        |  |
|---------------------|------------------------------|--|--|--|--------------------------|--|--------------------------|--|--|------------------------|--|
|                     |                              |  |  | ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS                    |                          |  |                          | ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS                                  |  |                        | MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS |
|                     |                              |  |  | ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA                          |                          | ŠILUMOS POREIKIO PIKO PAJĖGUMŲ IR REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMAS |                          | ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS | BALANSAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOJE | TERMOFIKATO PARDAVIMAS | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)               |
|                     |                              |  |  | KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUISE  | KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE | KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUISE                | KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE |  |  |                        |  |
| A                   |                              | B  |  | C  |                          | D  |                          |  |  |                        |  |
| Kogeneracija        | Kogeneracija                 | Koeficientas - 100% šilumos gamybai kogeneracijoje | 1                                      | -  | 1                        | -  | -                        | -  | -  | -                      | -                                      |
| Bendrosios sąnaudos |                              |  | 1 527 517                              | -  | 1 051 517                | -  | -                        | -  | -  | -                      | -                                      |

| PASKIRSTYMO KRITERIJŲ REIKŠMĖ KONKREČIAI PASLAUGAI                      |  |   |  |   |  |   |  |                          |  |                          |                          |                          |
|---|--|---|--|---|--|---|--|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS                                  |  |   | NEATSISKAITOMŲ ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLO VIENETAS | PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PRIEŽŪROS VERSLO VIENETAS |  | PREKYBOS APYVARTINIAIS TARŠOS LEIDIMAMS IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS | KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS** |                          | NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS** |                          |                          |                          |
| KARŠTO VANDENS TIEKIMAS (RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS) | KARŠTO VANDENS TEMPERATŪROS PALAIKYMAS | KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)   | PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EINAMOJI PRIEŽŪRA         | PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ REKONSTRUKCIJA | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)  | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)                         | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)                     | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) |
| D   |  |   |  |   |  |   |  |                          |  |                          |                          |                          |
| -   | -                                      | -   | -  | -   | -  | -   | -  | -                        | -  | -                        | -                        | -                        |
| -   | -                                      | -   | -  | -   | -  | -   | 455 850  | -                        | 20 150                                       | -                        | -                        | -                        |

| SĄNAUDŲ CENTRAS               | SĄNAUDŲ CENTRO VIDINĖ VEIKLA | SĄNAUDŲ SUMA IŠ VISO | SĄNAUDŲ SUMA KONKREČIAI PASLAUGAI                 |                          |  |                          |  |  |                          |  |  |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------|---|--------------------------|--|--------------------------|--|--|--------------------------|--|--|
|                               |                              |                      | ŠILUMOS GAMYBOS VERSLO VIENETAS                   |                          |  |                          | ŠILUMOS PERDAVIMO VERSLO VIENETAS                                  |  |                          | MAŽMENINIO APTARNAVIMO VERSLO VIENETAS |  |
|                               |                              |                      | ŠILUMOS (PRODUKTO) GAMYBA                         |                          | ŠILUMOS POREIKIO PIKO PAJĖGUMŲ IR REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMAS |                          | ŠILUMOS PERDAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOS TINKLAIS | BALANSAVIMAS CENTRALIZUOTO ŠILUMOS TIEKIMO SISTEMOJE | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) |  |  |
|                               |                              |                      | KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUISE | KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE | KATILINIŲ IR ELEKTRODINIŲ KATILINIŲ KOLEKTORIUISE                | KOGENERACINĖSE JĖGAINĖSE |  |  |                          |  |  |
| A                             |                              | B                    |   | C                        |  | D                        |  |  | E                        |  |  |
| Kogeneracija                  | Kogeneracija                 | 4 509 125            | -   | 4 509 125                | -  | -                        | -  | -  | -                        | -                                      |  |
| Bendrosios sąnaudos (iš viso) |                              | 111 200              | -   | 76 548                   | -  | -                        | -  | -  | -                        | -                                      |  |

| SĄNAUDŲ SUMA KONKREČIAI PASLAUGAI                                       |  |   |  |   |  |   |  |                          |  |                          |                          | RVA PRIEDAS |                          |            |
|---|--|---|--|---|--|---|--|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|------------|
| KARŠTO VANDENS TIEKIMO VERSLO VIENETAS                                  |  |   | NEATSISKAITOMŲ ŠILUMOS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMO VEIKLOS VERSLO VIENETAS | PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ PRIEŽŪROS VERSLO VIENETAS |  | PREKYBOS APYVARTINIAIS TARŠOS LEIDIMAMS IR SU JA SUSIJUSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS | KITOS REGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS** |                          | NEREGULIUOJAMOSIOS VEIKLOS VERSLO VIENETAS** |                          |                          |             |                          |            |
| KARŠTO VANDENS TIEKIMAS (RUOŠIMAS IR VARTOTOJŲ MAŽMENINIS APTARNAVIMAS) | KARŠTO VANDENS TEMPERATŪROS PALAIKYMAS | KARŠTO VANDENS APSKAITOS PRIETAISŲ APTARNAVIMAS | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)   | PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ EINAMOJI PRIEŽŪRA         | PASTATŲ ŠILDYMO IR KARŠTO VANDENS SISTEMŲ REKONSTRUKCIJA | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)  | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)                         | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) | ... PASLAUGA (PRODUKTAS)                     | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) |             | ... PASLAUGA (PRODUKTAS) |            |
| F   |  |   |  |   |  |   |  |                          |  |                          |                          |             | G                        |            |
| -   | -                                      | -   | -  | -   | -  | -   | -  | -                        | -  | -                        | -                        | -           | -                        |            |
| -   | -                                      | -   | -  | -   | -  | -   | 33 185   | -                        | 1 467  | -                        | -                        | -           | -                        | RVA 11 PR. |

| Stulpelis | Aprašymas   |
|-----------|---|
| A         | Įmonės naudojamas sąnaudų centrų (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupių) sąrašas. Papildomai atskira eilute nurodomos Bendrosios sąnaudos. Netiesioginių sąnaudų atveju, sąnaudos, kurių paskirstymui naudojami skirtingi paskirstymo kriterijai, turi būti atskleidžiamos atskirose eilutėse.<br>Turi atitikti RAS aprašo informaciją.   |
| B         | Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų sąrašas: pavadinimas ir mato vienetas.<br>Turi atitikti RAS aprašo informaciją.<br>Turi atitikti kartu su RVA teikiamo Paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.  |
| C         | Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų suminės reikšmės.<br>Turi sutapti su D stulpelių suma.  |
| D         | Įmonės ataskaitiniu laikotarpiu naudotų paskirstymo kriterijų reikšmės kiekvienai paslaugai konkrečioje sistemoje.<br>Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu.   |
| E         | Sąnaudų centrui (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupėms) priskirta sąnaudų suma, kuri skirstoma naudojant paskirstymo kriterijus.<br>Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupės) suma turi sutapti su RVA informacija.   |
| F         | Kiekvieno sąnaudų centro (netiesiogiai skirstomų sąnaudų grupės) sąnaudų suma, paskirstyta konkrečiai paslaugai konkrečioje sistemoje, naudojant paskirstymo kriterijus<br>Turi atitikti E stulpelio dalį, lygią D stulpelyje nurodytai paskirstymo kriterijaus reikšmei ( $F = E \div C \times D$ )<br>Paslaugų sąrašas detalizuojamas kiekvienos Centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemos lygmeniu. |
| G         | F stulpelio duomenys paslaugų ir sistemų lygmeniu turi sutapti su RVA duomenimis.<br>RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.  |

## Priedas 16. Įmonės patvirtinti punktai Vadovybės patvirtinimo laiške (ištrauka)

Vadovaudamiesi savo žiniomis ir įsitikinimais, patvirtiname, jog:

1. Mes paruošėme RVA pagal VERT nustatytus reikalavimus nurodytus 2019 m. rugsėjo 2 d. nutarimą Nr. O3E-386.
2. Mes jums suteikėme:
  - a. prieigą prie visos mums žinomos informacijos, kurios reikia sutartoms procedūroms atlikti, pvz., prie apskaitos įrašų, dokumentacijos ir kt.;
  - b. papildomą informaciją, kurios mūsų prašėte sutartų procedūrų atlikimo tikslais; ir
  - c. neribotą galimybę Ataskaitas teikiančiame ūkio subjekte susisiekti su asmenimis, iš kurių, jūsų manymu, buvo būtina gauti atsakymus.
3. Mes pilnai atsakėme į visus jūsų klausimus.
4. Visos ūkinės operacijos buvo užregistruotos ir parodytos Reguluojamos veiklos ataskaitose.
5. Nėra reikšmingų sandorių, kurie nebuvo tinkamai atskleisti RVA.
6. Visi reikšmingi įvykiai po ataskaitų sudarymo dienos, buvo apskaityti arba atskleisti.
7. Jūsų procedūros apsiribojo tomis, kurios numatytos RVA patikros techninėje užduotyje, ir jose nebūtinai turi būti atskleistos visos reikšmingos klaidos, pažeidimai, įskaitant sukčiavimą ar neteisėtas veikas.
8. Atliktos procedūros yra skirtos tik Ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui ir VERT.
9. Nebuvo:
  - a. jokių mums žinomų apgaulės arba įtariamos apgaulės atvejų, kurie galėtų turėti įtakos Ataskaitas teikiančiam ūkio subjektui ir apimtų:
    - vadovybę;
    - darbuotojus, kurie eina svarbias pareigas, susijusias su vidaus kontrole; arba
    - kitus atvejus, kai apgaulė galėtų turėti reikšmingos įtakos RVA.
  - b. tariamos ar įtariamos apgaulės atvejų, turinčių įtakos Ataskaitas teikiančio ūkio subjekto Reguluojamos veiklos ataskaitoms, apie kuriuos pranešė darbuotojai, buvę darbuotojai, analitikai, priežiūros institucijos ar kt.
  - c. gauta jokių kitų pranešimų iš priežiūros institucijų, vyriausybės atstovų, mokesčių administratoriaus darbuotojų ar kitų institucijų dėl tyrimų arba įtarimų, jog nesilaikyta įstatymų ir kitų teisės aktų, dėl Reguluojamos veiklos ataskaitų rengimo trūkumų ar kitų dalykų, kurie galėtų daryti reikšmingą neigiamą įtaką RVA.
10. Mes patvirtiname, kad neturime turto finansuoto dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis 2025 m. rugsėjo 30 d.
11. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2025 m. laikotarpį neįsigijome turto finansuoto dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis.
12. Mes patvirtiname, kad neturime ATL lėšomis finansuoto turto.
13. Mes patvirtiname, kad neturime perkainoto turto 2025 m. rugsėjo 30 d. bei per 2025 metus nebuvo turto perkainavimų.
14. Mes patvirtiname, kad neturėjome nenaudojamo turto 2025 m. rugsėjo 30 d. nei per 2025 metus neturėjome nenaudojamo turto.
15. Mes patvirtiname, kad ataskaitinio laikotarpio metu turtas nebuvo derintas.
16. Mes patvirtiname, kad per 2025 metus turto vienetams, nebuvo daryti akcininkų įnašai (didintas įstatinis kapitalas, dengti nuostoliai ir pan.).
17. Mes patvirtiname, kad neturime žemiau nurodyto ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto (toliau – IMNT) kategorijų, todėl nėra turtų priskirtų prie nepaskirstomo turto grupės:
  - a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
  - b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę.
  - c) Investicinis turtas.
  - d) Prestižas.
  - e) Plėtros darbų vertė.
  - f) Išsinuomotas, panaudos ar panašiais pagrindais (pvz., patikėjimo teise) gautas ilgalaikis turtas.
  - g) Kitas turtas nurodytas taikomo Aprašo/Sąvado punktuose.
18. Mes patvirtiname, kad neturime bendram veiklos palaikymui priskiriamo ilgalaikio turto.
19. Mes patvirtiname, kad pateikėme visą turimą informaciją apie VERT nutarimais suderintą Bendrovės ilgalaikį turtą ir tai tinkamai atskleidė RVA.
20. Mes patvirtiname, kad ataskaitinio 2025 m. laikotarpio metu įmonė negavo pajamų už reguliuojamos veiklos turto nuomą.
21. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį laikotarpį bei laikotarpio pabaigoje nėra tiesiogiai paslaugoms priskiriamų darbo užmokesčio (toliau – DU) vienetų.

**Priedas 17. DSAIS F1. Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)**

**Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)**

| STRAIPSNIAI   | Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO | Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas |  |                          | Šilumos perdavimo verslo vienetas                                  |  |                          | Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas |
|---|------------------------------------|--|--|--------------------------|--|--|--------------------------|--|
|   |                                    | Šilumos (produkto) gamyba                                  | Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas | ... paslauga (produktas) | Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais | Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)                                   |
|   |                                    |  |  |                          |  |  |                          |  |
| Pajamos   | 5,997,250                          | 3,505,611  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>iš jų: kogeneracinių jėgainių pajamos</i>  | 5,974,468                          | 3,505,611  | 0  |                          |  |  |                          |  |
| <i>Reguliuojamos veiklos pajamos<sup>1</sup></i>  | 5,974,468                          | 3,505,611  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>iš jų: pajamos gautos už iš nepriklausomų šilumos gamintojų šilumos įsigytą šilumos kiekį ir aukcione dėl pajėgumų nustatymo iš NSG įsigytus pajėgumus<sup>2</sup></i> | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>iš jų: pajamos gautos už iš atliekinę šilumą generuojančių asmenų įsigytą atliekinę šilumos kiekį<sup>3</sup></i>  | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos</i>  | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>Kitos pajamos (dujų ir elektros balansavimo ir kitos pajamos)</i>  | 22,781                             | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>Verslo vienetų pajamų koregavimas (+/-)<sup>4</sup></i>  | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>Sanaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta<sup>5</sup>) iš 5 priedo))</i>  | 5,646,884                          | 3,468,282  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <b>Rezultatas</b>   | <b>350,366</b>                     | <b>37,329</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                 |  |
| <i>Koregavimas dėl papildomos šilumos pajamų lygio dalies<sup>6</sup> (ataskaitinis laikotarpis)</i>  | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>Koregavimas dėl papildomos šilumos pajamų lygio dalies<sup>6</sup> (pračję laikotarpiai)</i>   | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <b>Rezultatas (koreguotas)</b>  | <b>350,366</b>                     | <b>37,329</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                 | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                 |  |
| <i>Investicijų graža<sup>5</sup></i>  | 372,114                            | 372,114  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>Skirtumas</i>  | -21,748                            | -334,785   | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur<sup>6</sup></i>   | 6,561,459                          | 5,835,563  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <i>Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų graža, %</i>  | -                                  | 0.6%   | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |

| IŠ VISO   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |  |  |                          |  |                                     |                          |
|---|--|---|--------------------------|--|--|--|--------------------------|---|--|--|--------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|
| Karšto vandens tiekimo verslo vienetas                                  |  |   |                          | Neatskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas |  |                          | Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas | Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas |  |                          | Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas |                                     |                          |
| Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) | Karšto vandens temperatūros palaikymas | Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)   | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra         | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)  | Elektros energijos (produkto) gamyba           | Geriamojo vandens tiekimas ir nutekų tvarkymas | ... paslauga (produktas) | Elektros energijos (produkto) gamyba       | Konkurencinė šilumos gamybos veikla | ... paslauga (produktas) |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 2,468,858                                      | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 22,781                   |
|   |  |   |                          |  |  |  |                          |   | 2,468,858                                      |  |                          |  |                                     |                          |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | -   | 2,468,858                                      | 0  | 0                        | -  | -                                   | -                        |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | -   | 0  | 0  | 0                        | -  | -                                   | -                        |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 22,781                   |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 1,221,396                                      | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 21,617                   |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 1,247,461                                      | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 1,164                    |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 1,247,461                                      | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 1,164                    |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | -   | 0  | 0  | 0                        | -  | -                                   | -                        |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | -   | 1,247,461                                      | 0  | 0                        | -  | -                                   | -                        |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 725,896  | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 171.9%   | 0  | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |







| CST sistema 7   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | Nepriskirta <sup>1</sup> | Pastabos                    |
|---|---|--------------------------|--|--|--------------------------|---|--|--|---|--------------------------|---|---|--|--------------------------|--|---|--------------------------|-----------------------------|
| Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetą |   |                          | Šilumos perdavimo verslo vienetą                                   |  |                          | Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetą | Karšto vandens tiekimo verslo vienetą                                  |  |   |                          | Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetą | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetą |  |                          | Predybos apyvartiniais turšos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetą | Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetą |                          |                             |
| Šilumos (produkto) gamyba                                 | Šilumos poreikio pako pajėgumai ir rezervinės galios užtikrinimas | ... paslauga (produktas) | Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais | Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)                                  | Karšto vandens tiekimas (rašymas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) | Karšto vandens temperatūros palaikymas | Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)  | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra        | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)   | Konkurenciniai šilumos gamybos veiklai    |                          |                             |
| 0   | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0                                      | 0   | 0                        | 0   | 0   | 0  | 0                        | 0  | 0   | -                        | (1)-(1.1)+(1.2)+(1.3)+(1.4) |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (1.1)                       |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (1.2)                       |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (1.3)                       |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (1.4)                       |
| 0   | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0                                      | 0   | 0                        | 0   | 0   | 0  | 0                        | 0  | 0   | 935,589                  | (2)                         |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (3)-(1)-(2)                 |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (4)                         |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (5)                         |
| 0   | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0                                      | 0   | 0                        | 0   | 0   | 0  | 0                        | 0  | 0   | -                        | (6)-(3)-(4)-(5)             |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (7)                         |
| 0   | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0                                      | 0   | 0                        | 0   | 0   | 0  | 0                        | 0  | -   | -                        | (8)-(6)-(7)                 |
|   |   |                          |  |  |                          |   |  |  |   |                          |   |   |  |                          |  |   | -                        | (9)                         |
| 0   | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0  | 0                                      | 0   | 0                        | 0   | 0   | 0  | 0                        | 0  | 0   | -                        | (10)-(6)/(9)                |

## Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

| STRAIPSNIAI   | Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO | Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas |  |                          | Šilumos perdavimo verslo vienetas                                  |  |                          | Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas |
|---|------------------------------------|--|--|--------------------------|--|--|--------------------------|--|
|   |                                    | Šilumos (produkto) gamyba                                  | Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas | ... paslauga (produktas) | Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais | Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)                                   |
|   |                                    | Pajamos  | 6 094 720  | 3 645 229                | 0  | 0  | 0                        | 0  |
| iš jų: kogeneracinių įėjainių pajamos   | 6 069 474                          | 3 645 229  | 0  |                          |  |  |                          |  |
| Reguliuojamos veiklos pajamos <sup>1</sup>  | 6 069 474                          | 3 645 229  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| iš jų: pajamos gautos už iš nepriklausomų šilumos gamintojų šilumos įsigytą šilumos kiekį ir aukcione dėl pajėgumų nustatymo iš NSG įsigytus pajėgumus <sup>2</sup> | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| iš jų: pajamos gautos už iš atliekinę šilumą generuojančių asmenų įsigytą atliekinę šilumos kiekį <sup>3</sup>  | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos   | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Kitos pajamos (dujų ir elektros balansavimo ir kitos pajamos)   | 25 246                             | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Verslo vienetų pajamų koregavimas (+/-) <sup>2</sup>  | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta <sup>3</sup> ) iš 5 priedo))   | 6 902 440                          | 3 555 537  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <b>Rezultatas</b>   | -807 720                           | 89 691   | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Koregavimas dėl papildomos šilumos pajamų lygio dalies <sup>4</sup> (ataskaitinis laikotarpis)  | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Koregavimas dėl papildomos šilumos pajamų lygio dalies <sup>4</sup> (praėję laikotarpiai)   | 0                                  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| <b>Rezultatas (koreguotas)</b>  | -807 720                           | 89 691   | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Investicijų grąža <sup>5</sup>  | 225 545                            | 225 545  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Skirtumas   | -1 033 264                         | -135 853   | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur <sup>6</sup>   | 6 632 278                          | 5 835 563  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |
| Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %   | -                                  | 1,5%   | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        |  |

| IŠ VISO   |  |   |                          |  |  |  |                          |  |  |   |                          |  |                                     |                          |  |
|---|--|---|--------------------------|--|--|--|--------------------------|--|--|---|--------------------------|--|-------------------------------------|--------------------------|--|
| Karšto vandens tiekimo verslo vienetas                                  |  |   |                          | Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas |  |                          | Prekybos apyvariniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas | Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas |   |                          | Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas |                                     |                          |  |
| Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) | Karšto vandens temperatūros palaikymas | Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)   | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra         | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)   | Elektros energijos gamyba                      | Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas | ... paslauga (produktas) | Elektros energijos gamyba                  | Konkurencinė šilumos gamybos veikla | ... paslauga (produktas) |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 2 424 246                                      | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 25 246                   |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 2 424 246                                      | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | -                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | -  |   |                          | -  | -                                   | -                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | -  |   |                          | -  | -                                   | -                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 25 246                   |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 1 321 640                                      | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 1 102 605                                      | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 7 012                    |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 1 102 605                                      | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 7 012                    |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | -  | 0   | 0                        | -  | -                                   | -                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 1 102 605                                      | 0   | 0                        | -  | -                                   | -                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 796 715  | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |  |
| 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0  | 138,4%   | 0   | 0                        | 0  | 0                                   | 0                        |  |







| CST sistema 7  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | Nepřiskirta' | Pastabos                    |
|--|--|--------------------------|--|--|--------------------------|--------------------------|---|--|---|--------------------------|--|--|--|--------------------------|---|---|--------------|-----------------------------|
| Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas |  |                          | Šilumos perdavimo verslo vienetas                                  |  |                          |                          | Karšto vandens tiekimo verslo vienetas                                  |  |   |                          | Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas |  |                          | Prekybos apyvartiniais turšos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas | Nereguluojamosios veiklos verslo vienetas |              |                             |
| Šilumos (produktų) gamyba                                  | Šilumos poreikio piko pajamų ir rezervinės galios užtikrinimas | ... paslauga (produktas) | Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais | Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas) | Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) | Karšto vandens temperatūros palaikymas | Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)   | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų cinauoji priežiūra         | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rckonstruckija | ... paslauga (produktas) | ... paslauga (produktas)  | Konsolidaciniai šilumos gamybos veikli    |              |                             |
| 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0                        | 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0   | -            | (1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)+(1.4) |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | -            | (1.1)                       |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | -            | (1.2)                       |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | -            | (1.3)                       |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | -            | (1.4)                       |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | 2 007 029    | (2)                         |
| 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0                        | 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0   | -            | (3)=(1)+(2)                 |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | -            | (4)                         |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | -            | (5)                         |
| 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0                        | 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0   | -            | (6)=(3)-(4)-(5)             |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | -            | (7)                         |
| 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0                        | 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0   | -            | (8)=(6)-(7)                 |
|  |  |                          |  |  |                          |                          |   |  |   |                          |  |  |  |                          |   |   | -            | (9)                         |
| 0  | 0  | 0                        | 0  | 0  | 0                        | 0                        | 0   | 0                                      | 0   | 0                        | 0  | 0  | 0  | 0                        | 0   | 0   | -            | (10)=(6)-(9)                |

**Pastabos:**

1. Reguluojamos veiklos pajamos (1.1. eilutė) apskaičiuojamos realizuotą kiekį padauginus iš kainos.

2. Nurodomos už iš nepriklausomų šilumos gamintojų (toliau – NŠG) įsigytą šilumos kiekį ir aukcione dėl pajėgumų nustatymo iš NŠG įsigytų pajėgumų gautos pajamos (tik jei dalyvaujama aukcione dėl pajėgumų nustatymo). Kiekvieno mėnesio atitinkamoje sistemoje už iš NŠG įsigytos šilumos kiekio ir iš NŠG įsigytų pajėgumų pajamos gaunamos iš NŠG įsigyto šilumos kiekio ir iš NŠG įsigytų pajėgumų sąnaudas padalinus iš patiekto į tinklą kiekio (šilumos kainos dalis) ir padauginus iš realizuoto šilumos kiekio. Visos atskaitinio laikotarpio metinės pajamos gaunamos sudedant kiekvieno mėnesio pajamas.

3. Kiekvieno mėnesio pajamos atitinkamoje sistemoje už iš atliekinę šilumą generuojančių asmenų įsigytą atliekinės šilumos kiekį gaunamos atliekinės šilumos įsigijimo sąnaudas padalinus iš patiekto į tinklą kiekio (šilumos kainos dalis) ir padauginus iš realizuoto šilumos kiekio. Visos atskaitinio laikotarpio metinės pajamos gaunamos sudedant kiekvieno mėnesio pajamas.

4. Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetų pajamos koreguojamos atsižvelgiant į faktinį papildomą šilumos kiekį atskaitiniu laikotarpiu. Koreguojanti suma apskaičiuojama sudedant kiekvieno atskaitinio laikotarpio mėnesio faktinį realizuotą šilumos kiekį, padauginant iš atitinkamo mėnesio šilumos perdavimo vienanarės kainos kintamojoje dedamojoje (THT,KD), apskaičiuotoje Metodikos 57.3.2 papunktyje nustatyta tvarka, įskaičiuotos papildomo šilumos kiekio kainos dalies. Šis pajamų dydis rodomas su (-) „Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais“ stulpelyje, o su (+) „Šilumos (produkto) gamyba“ stulpelyje. Centralizuoto šilumos tiekimo sistemose, kuriose veikia NŠG, šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetų pajamos koreguojamos taikant atskiras papildomo šilumos kiekio kainos dalis išskaidytas pagal šilumos gamybos kainoje vertinamas sąnaudas: už įsigytos iš NŠG šilumos aukcione kiekį (iš NŠG šilumos įsigijimo sąnaudas padalinamos iš patiekto į tinklą kiekio), už įsigytą atliekinės šilumos kiekį (atliekinės šilumos įsigijimo sąnaudas padalinamos iš patiekto į tinklą kiekio) ir šilumos tiekėjo komerciniais įrenginiais pagamintą ir aukcione parduotą šilumos kiekį (šilumos tiekėjo komerciniais šilumos gamybos įrenginiais pagamintos ir aukcione parduotos šilumos gamybos sąnaudas padalinamos iš patiekto į tinklą šilumos kiekio).

5. Sąnaudas, kurias patiria ūkio subjektas atskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinai nei galutinės paslaugoms (produktams) teikti (reguluojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą). Šias sąnaudas ūkio subjektas patiria savo investicijų grąžos sąskaita (pagal Aprašo 41 punktą). Pildoma pagal Aprašo 5 priede nurodytą informaciją.

6. Kiti koregavimai dėl Metodikos 100–101 punktuose nurodytų priežasčių. Susidariusios nepadengtos atskaitinio laikotarpio sąnaudas turi būti nurodomos su minuso ženklu (-), o papildomai gautos pajamos – su pliuso ženklu (+), praėjusių laikotarpių sąnaudas turi būti nurodomos su pliuso ženklu (+), o papildomai gautos pajamos – su minuso ženklu (-). **Nepadengtos atskaitinio laikotarpio sąnaudas ir papildomai gautos pajamos dėl šilumos kainoje įskaitytų ir faktiškai patirtų sąnaudų kurui, šilumai, elektros energijai technologinėms reikmėms įsigyti, mokestiniams įsipareigojimams padengti skaičiuojamos tol, kol tiekėjas taiko šilumos kainų dedamąsias. t.y. iki pajamų lygio taikymo pradžios.**

7. Atskaitiniu laikotarpiu Tarybos nutarimu, savivaldybės tarybos ar ūkio subjekto sprendimu nustatytame šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygyje įvertinta investicijų grąža per metus. Kai atskaitiniu laikotarpiu galiojo skirtingi šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygiai, investicijų grąža apskaičiuojama į atitinkamą šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygį įskaičiuotą investicijų grąžą, dalinant iš 12 mėnesių ir dauginant iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamas šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygis, skaičius, ir gautos sumos sudedamos.

8. Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) ir šilumos perdavimo verslo vienetuose, kai atskaitiniu laikotarpiu galiojo skirtingi šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygiai, reguliuojamo turto likutinė vertė apskaičiuojama: į atitinkamus šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygius įskaičiuotos turto likutinės vertės dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkami šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygiai, skaičius, ir gautos sumos sudedamos. Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienete: į atitinkamus šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygius įskaičiuotos būtinios sąnaudas dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkami šilumos gamybos ir (ar) tiekimo pajamų lygiai, skaičius, ir gautos sumos sudedamos. Karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į atitinkamas karšto vandens kainas įskaičiuotos pastoviosios būtinios sąnaudas dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamos karšto vandens kainų dedamosios, skaičius, ir gautos sumos sudedamos. Kituose verslo vienetuose - ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal 2 priedą).

9. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

Pastaba. Ūkio subjektai, kol jiems nėra nustatytas pajamų lygis, atlikdami koregavimus vadovaujasi Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos 2009 m. liepos 8 d. nutarimo Nr. O3-96 „Dėl šilumos kainų nustatymo metodikos“ suvestinės redakcijos, galiojusios iki 2023 m. rugsėjo 30 d., 73–74, 76–77 punktais ir 56.1.2 papunkčiu.





|  |  |                |          |                |          |          |          |          |   |   |   |   |   |
|--|--|----------------|----------|----------------|----------|----------|----------|----------|---|---|---|---|---|
| <b>VIII.</b>   | <b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SANAUDOS</b>  | 289018         | 0        | 91831          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.1.  | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos   | 100404         | 0        | 31902          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.2.  | Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.3.  | Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.4.  | IT aptarnavimo sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.5.  | Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos   | 1875           | 0        | 596            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.6.  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.7.  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.8.  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.9.  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.10.   | Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.11.   | Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.12.   | Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.13.   | Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.14.   | Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.15.   | Mažavercio inventoriaus sąnaudos   | 2011           | 0        | 639            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.16.   | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos   | 135716         | 0        | 43122          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.17.   | Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)       | 6916           | 0        | 2197           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.18.   | Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos   | 6637           | 0        | 2109           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.19.   | Transporto priemonių kuro sąnaudos   | 24998          | 0        | 7943           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.20.   | Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.21.   | Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.22.   | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (testinės ir inžinerinės paslaugos bei papildomi patobulinimai)         | 10462          | 0        | 3324           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.23.   | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.24.   | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.25.   | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII.26.   | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>IX.</b>   | <b>PERSONALO SANAUDOS</b>  | 603533         | 0        | 564651         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.1.  | Darbo užmokesčio sąnaudos (be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų)                                     | 487897         | 0        | 487897         | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.2.  | Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos  | 10429          | 0        | 9942           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.3.  | Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos   | 6152           | 0        | 1955           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.4.  | Mokymų, kvalifikacijos kelimo, studijų sąnaudos  | 49             | 0        | 16             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.5.  | Iššildymo pašalpos, kompensacijos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.6.  | Apsauginiai ir darbo drabužiai   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.7.  | Kelionės sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.8.  | Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos   | 88218          | 0        | 61299          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.9.  | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (kitos personalo sąnaudos, personalo sąnaudos PVM - NA)                         | 10787          | 0        | 3542           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.10.   | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.11.   | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IX.12.   | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>X.</b>  | <b>MOKESČIŲ SANAUDOS</b>   | 18336          | 0        | 5826           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X.1.   | Zemės mokesčio sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X.2.   | Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos  | 18223          | 0        | 5790           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X.3.   | Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos  | 113            | 0        | 36             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X.4.   | Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X.5.   | Zyminio mokesčio sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X.6.   | Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| X.7.   | Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>XI.</b>   | <b>FINANSINĖS SANAUDOS</b>   | 452            | 0        | 314            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XI.1.  | Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos  | 452            | 0        | 314            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XI.2.  | Palūkanų sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XI.3.  | Neįgiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XI.4.  | Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XI.5.  | Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>XII.</b>  | <b>ADMINISTRACINĖS SANAUDOS</b>  | 141471         | 0        | 44978          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.1.   | Teisinės paslaugos   | 75             | 0        | 52             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.2.   | Konsultacinės paslaugos  | 66293          | 0        | 21064          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.3.   | Ryšų paslaugos   | 523            | 0        | 166            | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.4.   | Pašto, pasiuntinių paslaugos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.5.   | Kanceliarinės sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.6.   | Org inventoriaus aptarnavimas, remontas  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.7.   | Profesinės literatūra, spauda  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.8.   | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.9.   | Patalpų priežiūros sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.10.  | Kitos administravimo sąnaudos (valdymo mokesčio sąnaudos)  | 74580          | 0        | 23697          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.11.  | Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XII.12.  | Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>XIII.</b>   | <b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SANAUDOS</b>  | 46958          | 0        | 14920          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.1.  | Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.2.  | Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos   | 46958          | 0        | 14920          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.3.  | Prekės ženklų, įvaizdžio sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.4.  | Rinkos tyrimų sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.5.  | Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.6.  | Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.7.  | Reprezentacijos sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.8.  | Švietimo ir konsultavimo sąnaudos <sup>1</sup>   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.9.  | Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIII.10.   | Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>XIV.</b>  | <b>ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SANAUDOS</b>  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIV.1.   | Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XIV.2.   | Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>XV.</b>   | <b>KITOS PASTOVIOSIOS SANAUDOS</b>   | 73980          | 0        | 24464          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.1.  | Turto draudimo sąnaudos  | 17636          | 0        | 5604           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.2.  | Veiklos rizikos draudimo sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.3.  | Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos   | 15157          | 0        | 10532          | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.4.  | Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos  | 4359           | 0        | 3029           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.5.  | Audito (kito) sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.6.  | Skolų išieškojimo sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.7.  | Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.8.  | Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.9.  | Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.10.   | Labdara, parama, švietimas   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.11.   | Beviltiškos skolos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.12.   | Priskaitytos baudos ir delspinigiai  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.13.   | Tantjėmos  | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.14.   | Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.15.   | Kitos pastoviosios sąnaudos (kitos netipinės veiklos sąnaudos (perpardavimai), šilumos pardavimo pajamos, kiti kaštai) | 36828          | 0        | 5300           | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| XV.16.   | Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)   | 0              | 0        | 0              | 0        | 0        | 0        | 0        | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>IŠ VISO (tiesioginių, netiesioginių, bendrųjų sąnaudų):</b> |  | <b>4711295</b> | <b>0</b> | <b>3468282</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |   |   |   |   |   |







**Priedas 19. Reguliavimo apskaitos sistemos aprašas****PATVIRTINTA**

UAB „Ilex Taikos elektrinė“ direktoriaus

**UAB „IDEX TAIKOS ELEKTRINĖ“  
REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMOS  
APRAŠAS****I. BENDROJI DALIS**

1. UAB „Ilex Taikos elektrinė“ (toliau – Bendrovė) – nepriklausomas šilumos gamintojas, kogeneracinėje jėgainėje iš atsinaujinančių energijos šaltinių gaminantis elektrą ir šilumą.
2. 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.
3. Reguliavimo apskaita Bendrovėje tvarkoma, atsižvelgiant į Bendrovės veiklos specifiką, remiantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis šiuo Reguliavimo apskaitos sistemos (toliau – RAS) aprašu, šilumos veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Komisija) nutarimais, metodiniais nurodymais ir įsakymais.
4. RAS aprašo tikslas – atskleisti Bendrovės reguliavimo apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.
5. RAS aprašas parengtas vadovaujantis:
  - 5.1. Komisijos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 patvirtintu Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašu (toliau – Aprašas);
  - 5.2. Komisijos 2013 m. vasario 28 d. nutarimu Nr. O3-73 patvirtinta Šilumos kainų nustatymo metodika (toliau – Metodika);
  - 5.3. Komisijos 2009 m. liepos 22 d. nutarimu Nr. O3-107 pavirtinta Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodika (toliau – Atskyrimo metodika);
  - 5.4. Komisijos 2011 m. liepos 29 d. nutarimu Nr. O3-219 patvirtintu Šilumos gamybos, perdavimo, mažmeninio aptarnavimo, karšto vandens tiekimo ir atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimo veiklų lyginamosios analizės aprašu (toliau – Lyginamųjų rodiklių aprašas);
  - 5.5. Komisijos 2020 m. spalio 1 d. nutarimu Nr. O3E-933 patvirtinta Bendrovės šilumos gamybos bazine kaina ir susijusiais Komisijos skaičiavimais (toliau – Bazinė kaina).
6. Bendrovės finansinių metų pradžia – spalio 1 d., pabaiga – rugsėjo 30 d.

**II. BUHALTERINĖ APSKAITA**

7. Buhalterinė apskaita Bendrovėje vedama naudojant buhalterinės apskaitos programą Microsoft „Navision“.
8. Reguliavimo apskaitoje naudojama visa buhalterinės apskaitos informacija, išskyrus informaciją, susijusią su ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita (žr. IV skyrių), kuri perskaičiuojama pagal Aprašo reikalavimus.
9. Buhalterinėje apskaitoje naudojamas Bendrovės veiklos poreikiams pritaikytas sąskaitų planas (1 priedas).

**III. REGULIACINĖ TURTO APSKAITA**

10. Reguliavimo tikslais vedama Bendrovės ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita yra atskirta nuo buhalterinės apskaitos.

11. Į ilgalaikio turto sąrašą įtraukiami visi turto vienetai, kuriuos Bendrovė valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, t. y. įtraukiamas ir ataskaitinio laikotarpio metu parduotas arba nurašytas turtas.
12. Turto įsigijimo vertė vertinama pagal buhalterinės apskaitos duomenis.
13. Ilgalaikio turto sąrašas yra sudarytas pagal Apraše ir jos prieduose numatytus turto pogrupius. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas turto pogrupiui atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui.
14. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas konkrečiai paslaugai, paskirstymo centrui arba administracinei veiklai atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį.
15. Turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę.
16. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas:
  - 16.1. naudojami Apraše nustatyti arba su Komisija suderinti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (5 priedas),
  - 16.2. taikomas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas;
  - 16.3. nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti parengus ilgalaikį turtą naudoti (pradėjus eksploatuoti), nuo kito mėnesio 1 dienos.
17. Nustatant turto vertę, atskleidžiama ir toliau paslaugoms neskirstoma:
18. turto vertės dalis, sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšas, vartotojų, nepriklausomų šilumos gamintojų ir ūkio subjekto lėšas.
19. ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimu;
20. nebenaudojamo ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies likutinė vertė;
21. kiti atvejai, nustatyti Aprašo 24.4. papunktyje.

#### IV. REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMA

22. Reguliavimo apskaitos sistema (RAS) apibrėžiama kaip veiklos apskaitos, apimančios apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą, sistema, sukurta ir naudojama reguliavimo tikslais.
23. Bendrovės reguliavimo apskaitos sistemą sudaro:
  - 23.1. **RAS informacija** – duomenys naudojami RAS ataskaitoms parengti (V skyrius);
  - 23.2. **RAS detalumas** – RAS informacijos grupavimo struktūra ir detalumas (VI skyrius);
  - 23.3. **RAS procesai** – veiklos vykdomos RAS atskaitomybės parengimo metu (VII skyrius).

#### V. RAS INFORMACIJA

24. RAS ataskaitoms parengti naudojami žemiau nurodyti duomenų šaltiniai:
  - 24.1. Buhalterinės apskaitos informacija: pajamos, sąnaudos (II skyrius).
  - 24.2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto duomenys parengti pagal Aprašo reikalavimus (III skyrius).
  - 24.3. Alternatyvaus šilumos šaltinio sąnaudų ir ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto duomenys, parengti pagal Kogeneracijos metodiką, t.y. nustatyti naudojant Kogeneracijos metodikoje nustatytus techninius – ekonominius rodiklius.

## VI. RAS DETALUMAS

25. RAS detalumas atspindi Bendrovės naudojamą reguliuojamos šilumos gamybos veiklos finansinės informacijos paskirstymo Paslaugoms, logiką.
26. RAS detalumą apibrėžia:
- 26.1. Sąnaudų sąskaitos – pirminiai paskirstymo centrai, kuriems paskirstoma visa pirminė ataskaitinio laikotarpio sąnaudų informacija (2 priedas).
  - 26.2. Paslaugos – galutiniai paskirstymo centrai, kuriems paskirstoma Bendrovės vykdomos reguliuojamos veiklos finansinė informacija (3 priedas).

## VII. RAS PROCESAI

27. RAS procesai tai veiklos vykdomos RAS atskaitomybės parengimo metu:
- 27.1. Pajamų paskirstymas;
  - 27.2. Sąnaudų paskirstymas;
  - 27.3. Ilgalaikio turto vertės paskirstymas;

### Pajamų paskirstymas

28. Ataskaitinio laikotarpio Bendrovės pajamos paskirstomos tiesiogiai Paslaugoms, remiantis buhalterinės apskaitos sąskaitų informacija.

### Sąnaudų paskirstymas

29. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sąskaitas (2 priedas) sugrupuoti duomenys perkeliama iš buhalterinės apskaitos registrijų į modelį naudojamą RAS ataskaitų parengimui (toliau – RAS modelis).
30. Apskaitos duomenų perkėlimo metu visos sąnaudos pergrupuojamos į Apraše nustatytas sąnaudų grupes (2 priedas).
31. Perkėlus apskaitos duomenis į RAS modelį perskaičiuojamos nusidėvėjimo sąnaudos (III skyrius).
32. Toliau, žemiau nurodyta tvarka, vykdomas ataskaitinio laikotarpio sąnaudų skirstymas.
33. I etapas – identifikuojamos nepaskirstytinos sąnaudos:
- 33.1. Visos Nepaskirstomoms sąnaudoms priskirtos sąnaudos (2 priedas) ir kitos Apraše numatytos nepaskirstomos sąnaudos, paslaugoms neskirstomos ir atskleidžiamos atskirai.
34. II etapas – Apskaičiuojamos tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos:
- 34.1. Visos Tiesioginėms sąnaudoms priskirtos sąnaudos (4 priedas) sugrupuojamos į grupes pagal konkrečią paslaugą, nustatoma bendra Bendrovės tiesioginių sąnaudų suma.
  - 34.2. Visos Netiesioginėms sąnaudoms priskirtos sąnaudos (4 priedas) sugrupuojamos į netiesioginių sąnaudų centrus. Kiekvienas netiesioginių sąnaudų centras turi iš anksto numatytą paskirstymo kriterijų, kurio pagalba joms priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms. Kiekvienam paskirstymo centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal joms priskirtą nešiklio reikšmę.
  - 34.3. Netiesioginių sąnaudų centrui „Kogeneracija“ priskirtos sąnaudos visa apimtimi (100 proc.) priskiriamos paslaugai Šilumos (produkto) gamyba: kogeneracinėse jėgainėse.
35. III etapas – Apskaičiuojamos Šilumos gamybos veiklos sąnaudos:
- 35.1. Remiantis Atskyrimo metodika ir Lyginamųjų rodiklių aprašu suformuojamas alternatyvus šilumos šaltinis (toliau – AŠŠ) ir apskaičiuojamos jo sąnaudos pagal kiekvieną sąnaudų grupę (žr. lentelę žemiau).

| Nr. | Sąnaudų grupė pagal Atskyrimo metodikoje naudojamus rodiklius | Sąnaudų grupė pagal Aprašą          |
|-----|---|-------------------------------------|
| 1.  | (netaikoma)   | I. Šilumos įsigijimo sąnaudos       |
| 2.  | Kuro sąnaudos   | II. Kuro sąnaudos energijai gaminti |

| Nr. | Sąnaudų grupė pagal Atskyrimo metodikoje naudojamus rodiklius | Sąnaudų grupė pagal Aprašą                               |
|-----|---|--|
| 3.  | Elektros energijos sąnaudos technologijai                     | III. Elektros energijos technologinėms reikmėms sąnaudos |
| 4.  | Vanduo sąnaudos technologijai                                 | IV. Vandens technologinėms reikmėms sąnaudos             |
| 5.  | Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos                 | V. Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos         |
| 6.  | Kitos kintamosios sąnaudos                                    | VI. Kitos kintamosios sąnaudos                           |
| 7.  | Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos                         | VII. Nusidėvėjimo sąnaudos                               |
| 8.  | Darbo užmokestis  | IX.1. Darbo užmokesčio sąnaudos                          |
| 9.  | (netaikoma)   | IX.2. Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos           |
| 10. | Mokesčių sąnaudos   | X. Mokesčių sąnaudos                                     |
| 11. | Kitos pastovios sąnaudos                                      | (visos kitos aukščiau neįvertintos sąnaudų grupės)       |

- 35.2. Planuojamos AŠŠ sąnaudos, kurios nėra ribojamos Lyginamųjų rodiklių aprašu, atskiriamos šilumos gamybos veiklai proporcingai kitų pastovių sąnaudų daliai.
- 35.3. Atskyrimo metodikos sąnaudų grupių detalumas neatitinka Metodikos sąnaudų grupių detalumo todėl, apskaičiuotos alternatyvaus šaltinio sąnaudos pagal kiekvieną Atskyrimo metodikos sąnaudų grupę paskirstomos detaliau, pagal Metodikoje nurodytas sąnaudų grupes ir pogrupius.
- 35.4. Apskaičiuotų alternatyvaus šaltinio sąnaudų paskirstymas detalesnėms Metodikos sąnaudų grupėms atliekamas proporcingai atsižvelgiant į pirminį visų Bendrovės sąnaudų paskirstymą Metodikos sąnaudų grupėms (2 priedas).
- 35.5. Atlikus šiuos veiksmus gaunamos šilumos gamybos veiklos sąnaudos sugrupuotos pagal Metodikos sąnaudų grupes.
36. IV etapas – Apskaičiuojamos Kitos reguliuojamos veiklos (elektros tiekimo) tiesioginės sąnaudos:
- 36.1. Iš II etape apskaičiuotų Kogeneracijos sąnaudų atėmus III etape apskaičiuotas Šilumos gamybos sąnaudas, ir pridėjus II etape apskaičiuotas Elektros gamybos tiesiogines sąnaudas gaunamos Kitos reguliuojamos veiklos sąnaudos, sugrupuotos pagal Metodikos sąnaudų grupes.
37. V etapas – Apskaičiuojamos Kitos nereguliuojamos veiklos tiesioginės sąnaudos:
- 37.1. Iš II etape apskaičiuotų tiesioginių sąnaudų atėmus III ir IV etapuose apskaičiuotas sąnaudas, gaunamos Kitos nereguliuojamos veiklos tiesioginės sąnaudos sugrupuotos pagal Metodikos sąnaudų grupes.
38. VI etapas – Apskaičiuojamos bendrosios sąnaudos:
- 38.1. Visos Bendrosioms sąnaudoms priskirtos sąnaudos (4 priedas), sugrupuotos pagal Metodikos sąnaudų grupes, paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal toms paslaugoms I-V etapuose priskirtas pastovias sąnaudas.
39. VII etapas – Paskirstomos elektros gamybos sąnaudos technologinėms reikmėms:
- 39.1. Elektros gamybos paslaugai ankstesniuose etapuose priskirtos sąnaudos paskirstomos elektra naudojančioms paslaugoms pagal sunaudotas elektros kieki.

### **Ilgalaikio turto vertės paskirstymas**

40. Kiekvienas ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vienetas ir jo vertė pagal naudojimo paskirtį priskiriamas atitinkamai paslaugai.
41. Toliau, žemiau nurodyta tvarka, vykdomas turto vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje skirstymas.
42. I etapas – susumuojama tiesioginio turto vertė:
- 42.1. Visi tiesiogiai priskirti turto vienetai sugrupuojami į grupes pagal konkrečią paslaugą.
43. II etapas – apskaičiuojama tiesioginio Šilumos gamybos veiklos turto vertė:
- 43.1. Remiantis Atskyrimo metodika suformuojamas alternatyvus šilumos šaltinis ir apskaičiuojama jo turto vertė (Eur).

- 43.2. Apskaičiuota turto vertė paskirstoma Šilumos ir Kogeneracijos paslaugoms I etape priskirtiems turto vienetams proporcingai pagal jų įsigijimo vertę.
- 43.3. Atlikus šiuos veiksmus gaunama šilumos gamybos veiklos tiesioginio turto vertė sugrupuota pagal Metodikos turto grupes.
44. III etapas – apskaičiuojamos tiesioginio Kitos reguliuojamos veiklos turto vertė:
- 44.1. Iš I etape apskaičiuotos Kogeneracijos turto vertės atėmus II etape apskaičiuotą Šilumos gamybos turto vertę, ir pridėjus I etape apskaičiuotas Elektros gamybos turto vertę gaunama Kitos reguliuojamos veiklos turto vertė, sugrupuota pagal Metodikos turto grupes.

### VIII. BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

45. Bendrovėje RAS aprašas atnaujinamas ne rečiau kaip vieną kartą per metus.
46. Vadovaujantis Aprašo nuostatomis, Bendrovės tinklapyje skelbiamas RAS aprašas, išskyrus konfidencialią informaciją.

### IX. PRIEDAI

| Nr. | Pavadinimas                   |
|-----|-------------------------------|
| 1.  | Sąskaitų planas               |
| 2.  | Sąnaudų grupavimas            |
| 3.  | Paslaugų sąrašas              |
| 4.  | Sąnaudų pirminis priskyrimas  |
| 5.  | Nusidėvėjimo laikotarpiai     |
| 6.  | Paskirstymo kriterijų sąrašas |

## Priedas 20. Reguliavimo apskaitos sistemos aprašo priedai

## 1 PRIEDAS SAŠKAITŲ PLANAS

| Nr.   | Pavadinimas  | Pastaba | 448     | KITOS MOKĖT.SUMOS,TRUMP.ĮSIPAREIGIJIMAI                      | Suminė |
|-------|--|---------|---------|--|--------|
| 1     | ILGALAIKIS TURTAS  | Suminė  | 4483    | Sukauptos sąnaudos   |        |
| 12    | MATERIALUS TURTAS  | Suminė  | 44831   | Sukauptas biokuras   |        |
| 121   | PASTATAI IR STATINIAI  | Suminė  | 44832   | Sukauptos audito sąnaudos                                    |        |
| 12100 | Pastatų įsigijimo savikaina                                    |         | 4484    | Mokėtinas PVM mokestis                                       |        |
| 12107 | Pastatų nusidėvėjimas  |         | 44841   | Mokėtinas atvirktinis PVM statybu                            |        |
| 12108 | Pastatų nuvertinimas   |         | 44842   | Mokėtinas importo PVM  |        |
| 122   | MASINOS IR ĮRENGINIAI  | Suminė  | 44843   | Mokėtinas PVM į VMI  |        |
| 1220  | Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina                        |         | 4485    | Mokėtinas NTM  |        |
| 1227  | Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)     |         | 4486    | Mokėtinas žemės mokestis                                     |        |
| 1228  | Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikainos nuvertinimas          |         | 44861   | Kitos mokėtinos sumos (grupė)                                |        |
| 124   | KITA ĮRANGA  | Suminė  | 4489    | Atskaityti asmenys   |        |
| 1240  | Baldai   |         | 4490    | Įsipareigojimas akcininkams dėl naujų akcijų išleidimo       |        |
| 1242  | Kompiuterinė technika  |         | 5       | PAJAMOS  | Suminė |
| 1247  | Baldų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                   |         | 50      | Pardavimo pajamos  | Suminė |
| 1248  | Kompiuterinės technikos nusidėvėjimas (-)                      |         | 5000    | Šilumos pardavimo pajamos                                    |        |
| 126   | Kitas materialus turtas  | Suminė  | 5003    | Elektros energijos pardavimo pajamos                         |        |
| 1260  | Kitas materialusis turtas įsigijimo savikaina                  |         | 52      | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  | Suminė |
| 1267  | Kito materialiojo turto įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-) |         | 5010    | NT nuomos, elektros, vandens ir apsaugos pajamos             |        |
| 1268  | Kito materialiojo turto įsigijimo savikainos nuvertėjimas      |         | 521     | Kitos netipinės veiklos pajamos grupė (perpardavimai)        |        |
| 127   | Žemė naud.nuomos pagrindais                                    | Suminė  | 522     | Kitos netipinės veiklos pajamos                              |        |
| 1270  | Žemės naud.nuomos pagrindais įsigijimo savikaina               |         | 53      | FINANSINĖS-INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS                      | Suminė |
| 1271  | Žemės naud.nuom.pagrind.įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-) |         | 530     | Palūkanų pajamos (grupė)                                     |        |
| 1272  | Žemės naud.nuom.pagrind.įsigijimo savikainos nuvertėjimas      |         | 531     | Bankų sąskaitų likučių palūkanos                             |        |
| 1290  | Pastatų įsigijimo savikaina                                    |         | 533     | Baudų ir delspinigių pajamos                                 |        |
| 1299  | Vertės sumažėjimas (-)   |         | 6       | SANAUDOS   | Suminė |
| 16    | FINANSINIS TURTAS  | Suminė  | 60      | PARDAVIMO SAVIKAINA  | Suminė |
| 164   | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                | Suminė  | 601     | Kitami kaštai  | Suminė |
| 1641  | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                |         | 60101   | Biokuras 2   |        |
| 2     | TRUMPALAIKIS TURTAS  | Suminė  | 60104   | Laboratoriniai biokuro tyrimai 11.5                          |        |
| 20    | ISANKSTINIAI APMOKĖJIMAI                                       | Suminė  | 60105   | Kiti kaštai susiję su biokuru 2                              |        |
| 2005  | Išankstiniai mokėjimai biudžetui, išskyrus pelno mokestį       |         | 60106   | Chemikalai 5   |        |
| 2021  | Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams                             |         | 60107   | Geriamas vanduo 4.1  |        |
| 2022  | Kiti išankstiniai apmokėjimai                                  |         | 60108   | Techninis vanduo 4.2   |        |
| 2024  | Būsimųjų laikot. turto draudimo sąnaudos                       |         | 601081  | Nuotekos/kondensatas 4.3                                     |        |
| 21    | ATSARGOS   | Suminė  | 60109   | Elektros energija - fix 1.1                                  |        |
| 2101  | Biokuras   |         | 601091  | Elektros energija - katilinė 1.2                             |        |
| 2103  | Atsarginės detalės   |         | 60110   | Pelenų išvežimas 3   |        |
| 2104  | Atsarginių detalių nuvertėjimas (-)                            |         | 60111   | Krautuvo degalai 11.4  |        |
| 24    | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS                             | Suminė  | 60112   | Tėpalas 6  |        |
| 241   | PIRKĖJŲ ĮSISKOLINIMAS  | Suminė  | 60113   | Krautuvo priežiūra 11.6                                      |        |
| 2402  | Grupės skolos  |         | 60114   | Mažaverčio inv. sąnaudos 11.6                                |        |
| 2411  | Pirkėjai   |         | 60115   | Ryšio sąnaudos 11.6  |        |
| 242   | GRUPĖS,DUKTERINIŲ IR ASOCIJ.ĮMONIŲ SKŪLO                       | Suminė  | 60116   | Šilumos pardavimo pajamos - šilumos/elektros nuostoliai 11.1 |        |
| 24201 | Gautinų grupės įmonių paskolų palūkos                          |         | 60117   | Šilumos pardavimo pajamos - balansavimas 11.2                |        |
| 243   | KITOS GAUTINOS SUMOS   | Suminė  | 60199   | Kiti kaštai 11.6   |        |
| 2431  | Gautinas PVM   |         | 602     | Fiksuoti kaštai  | Suminė |
| 24311 | Gautinas PVM iš VMI  |         | 6020    | Valdymo mokestis   | Suminė |
| 24312 | Gautinas PVM - atv   |         | 602001  | Valdymo mokestis - adm. 17                                   |        |
| 24313 | Gautinas atvirktinis PVM statybu                               |         | 6021    | Gamybos kaštai   | Suminė |
| 24314 | Gautinas PVM - IT susikūrimo                                   |         | 602101  | Krautuvo nuoma 11.3  |        |
| 2434  | Kitos gautinos sumos   |         | 6022    | Personalo kaštai   | Suminė |
| 2436  | Sukauptos gautinos pajamos                                     |         | 602201  | Operatorių darbo užmokestis 13.1                             |        |
| 2437  | Importo PVM  |         | 602202  | Operatorių soc. draudimas 13.1                               |        |
| 2438  | Iš acininko gautinos sumos                                     |         | 602203  | Operatorių garantinio fondo įmokos 13.1                      |        |
| 26    | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS                                      | Suminė  | 602204  | Operatorių darbo užmokestis - atostoginių kaupimas 13.1      |        |
| 2632  | Iš anksto sumokėtas pelno mokestis                             |         | 602205  | Operatorių soc. draudimas - atostoginių kaupimas 13.1        |        |
| 27    | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI                                 | Suminė  | 602208  | Personalo ugdymo sąnaudos 13.2.1                             |        |
| 2710  | AB SEB bankas (7880)   |         | 602209  | Kitos personalo sąnaudos 13.2.1                              |        |
| 2713  | AB SEB bankas kortelių (4699)                                  |         | 602210  | Personalo sveikatos draudimas 13.3                           |        |
| 3     | NUOSAVAS KAPITALAS   | Suminė  | 602211  | Kuras - darbuotojų 13.2.1                                    |        |
| 30    | KAPITALAS  | Suminė  | 602212  | Transporto nuomos sąnaudos - operatoriai 13.2.1              |        |
| 3011  | Paprastosios akcijos   |         | 602213  | Transporto priemonių eksploatacija - operatoriai 13.2.1      |        |
| 3031  | Akcijų priedai   |         | 602214  | Mob. telefono sąnaudos - Operatoriai 13.2.1                  |        |
| 33    | REZERVAI   | Suminė  | 602298  | Kitos personalo sąnaudos 13.2.1 NA                           |        |
| 3311  | Privelomasis rezervas  |         | 6023    | Priežiūros kaštai  | Suminė |
| 34    | NEPASKIRSTYTAS PELNAS (NUOSTOLIAI)                             | Suminė  | 602301  | Aušyklių nuoma 12  |        |
| 34100 | Einaujamųjų metų pelnas  |         | 6023011 | Katilių einama priežiūra 7.1                                 |        |
| 3421  | Pripažint.ankst.m.gryn.nepaskirst. pelnas                      |         | 6023012 | Katilinės, teritorijos valymas 7.2                           |        |
| 4     | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGIJIMAI                             | Suminė  | 6023013 | Testinės ir inžinerinės paslaugos 7.3                        |        |
| 40    | PO 1M.MOKĖT.SUMOS,ILGAL.ĮSIPAREIGIJIMAI                        | Suminė  | 602302  | Katilių aptarnavimas 8                                       |        |
| 401   | FINANSINĖS SKOLOS  | Suminė  | 602303  | Pastatų priežiūra ir aptarnavimas 11.6                       |        |
| 4016  | Grupės imonių suteiktos paskolos                               |         | 602304  | Katilių stabdymo/keitimo sąnaudos 9                          |        |
| 4017  | Grupės imonių suteiktos paskolų palūkanos                      |         | 602306  | Papildomi patobulinimai 16                                   |        |
| 40210 | Turto nuomos įsipareigojimai                                   |         | 6024    | Mokesčių ir draudimų kaštai                                  | Suminė |
| 40211 | Turto nuomos įsipareigojimų diskontas                          |         | 602401  | NTM sąnaudos 13.2.2  |        |
| 405   | ATIDĖTIEJI MOKESCIAI   | Suminė  | 602402  | Žemės/žemės nuomos mokesčio sąnaudos 13.2.2                  |        |
| 4051  | Atidėtas pelno mokestis  |         | 6024031 | Draudimų sąnaudos - turto draudimas 10.1                     |        |
| 44    | PER 1M.MOKĖT.SUMOS,TRUMP.ĮSIPAREIGIJIMAI                       | Suminė  | 6024032 | Draudimų sąnaudos -BCA draudimas 10.2                        |        |
| 442   | FINANSINĖS SKOLOS  | Suminė  | 602404  | Taršos mokesčio sąnaudos 13.2.2                              |        |
| 44100 | Tarpinė turto nuomos įsipareigojimų sąskaita                   |         | 604     | KITOS NT OBJEKTŲ SANAUDOS                                    | Suminė |
| 44109 | Turto nuomos įsipareigojimai                                   |         | 6010    | Nuomuojamo turto nusidėvėjimas                               |        |
| 44110 | Turto nuomos įsipareigojimų diskontas                          |         | 6011    | Turto draudimo sąnaudos                                      |        |
| 44213 | Banko paskolos palūkanos                                       |         | 6026    | Apsaugos sąnaudos  |        |
| 44214 | Paskola  |         | 602701  | Statybos remonto sąnaudos                                    |        |
| 44220 | Grupės imonių suteiktos paskolos trumpi dalis                  |         | 602900  | Elektros sąnaud.kompens.(-)                                  |        |
| 44221 | Grupės imonių suteiktos paskolų palūkanos                      |         | 602901  | Vandens ir kanalizac. sąnaud.kompens.(-)                     |        |
| 443   | SKOLOS TIEKĖJAMS   | Suminė  | 602906  | Apsaugos sąnaud.kompens.(-)                                  |        |
| 4431  | Skolos tiekėjams   |         | 6031    | Turto valdymo mokesčio sąnaudos                              |        |
| 4432  | Skolos tiekėjams - grupė                                       |         | 6040    | Elektros energ. sąnaudos                                     |        |
| 444   | GAUTI ISANKSTINIAI APMOKĖJIMAI                                 | Suminė  | 6041    | Vandens ir kanalizac. sąnaudos                               |        |
| 4441  | Gauti išankstiniai apmokėjimai                                 |         | 6044    | Telekomunikacinės sąnaudos                                   |        |
| 4422  | Iš grupės gauti avansai  |         |         |  |        |
| 445   | PELNO MOKESCIO ĮSIPAREIGIJIMAI                                 | Suminė  |         |  |        |
| 4451  | Pelno mokesčio įsipareigojimai                                 |         |         |  |        |
| 446   | SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGIJIMAI                     | Suminė  |         |  |        |
| 4461  | Mokėtinas darbo užmokestis                                     |         |         |  |        |
| 4462  | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis                            |         |         |  |        |
| 4463  | Mokėtinas socialinio draudimo įmokos                           |         |         |  |        |
| 4464  | Mokėtinas garantinio fondo įmokos                              |         |         |  |        |

|        |  |               |        |  |  |
|--------|--|---------------|--------|--|--|
| 61     | <b>VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                                    | <b>Suminė</b> | 250300 | Suteiktos paskolos   |  |
| 610    | <b>Pardavimų sąnaudos</b>                                  | <b>Suminė</b> | 250301 | Suteiktų paskolų vertė                                     |  |
| 61002  | Reprezentacinės sąnaudos                                   |               | 250309 | Suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (-)                    |  |
| 61003  | Reprezentacinės sąnaudos PVM - NA                          |               | 250400 | Gautinas palūkanos   |  |
| 61004  | Reprezentacinės sąnaudos - NA                              |               | 250401 | Gautinas palūkanos už VP                                   |  |
| 611    | <b>Personalo sąnaudos</b>                                  | <b>Suminė</b> | 250402 | Gautinas palūkanos už terminuotus indėlius                 |  |
| 61101  | Darbuotojų darbo užmokestis                                |               | 250500 | Gautinas pridėtinės vertės mokestis                        |  |
| 61102  | Darbuotojų soc. draudimas                                  |               | 250501 | Gautinas PVM iš biudžeto                                   |  |
| 61103  | Garantinis fondas  |               | 250502 | Gautinas vetininių tiekėjų IT pirkimų PVM                  |  |
| 61197  | Personalo sąnaudos PVM - NA                                |               | 250503 | Gautinas IT importo PVM                                    |  |
| 61198  | Personalo sąnaudos - NA                                    |               | 250504 | Gautinas vetininių tiekėjų PVM (21%)                       |  |
| 612    | <b>Patalpų ir biuro sąnaudos</b>                           | <b>Suminė</b> | 250505 | Gautinas užsienio tiekėjų prekių LR PVM 95 str.            |  |
| 61204  | Šiukšlių išvežimo sąnaudos                                 |               | 250506 | Gautinas prekių ir atsagų importo PVM                      |  |
| 61206  | Kanceliarinės sąnaudos                                     |               | 250507 | PVM nuo pasigaminto IT 96 str.                             |  |
| 615    | <b>Mokesčių sąnaudos</b>                                   | <b>Suminė</b> | 250508 | Atidėtas importo PVM                                       |  |
| 61501  | Neatskaitomo PVM sąnaudos                                  |               | 250509 | Atidėtas prekių ir paslaugų PVM                            |  |
| 61504  | Valstybės rinkliava  |               | 250510 | Ankst. laikot. PVM koregavimai (vetininių tiekėjų)         |  |
| 616    | <b>Konsultacinės sąnaudos</b>                              | <b>Suminė</b> | 250511 | Ankst. laikot. PVM koregavimai (užsienio tiekėjų)          |  |
| 61601  | Teisinės paslaugos   |               | 250512 | Gautinas vetininių tiekėjų PVM (9%)                        |  |
| 61602  | Audito sąnaudos  |               | 250513 | Reprezentacinių prekių, paslaugų PVM (leidžiami)           |  |
| 61604  | Notarinės, patentinės ir pas. paslaugos                    |               | 250514 | Reprezentacinių prekių, paslaugų PVM (neleidžiami)         |  |
| 61605  | Apskaitos tvarkymo sąnaudos                                |               | 250515 | Neatskaitomas PVM  |  |
| 61699  | Kitos konsultacinių paslaugų sąnaudos                      |               | 250516 | PVM savo poreikiams  |  |
| 617    | <b>Kitos bendrosios sąnaudos</b>                           | <b>Suminė</b> | 250517 | Gautinas vetininių tiekėjų PVM (5%)                        |  |
| 61701  | Banko paslaugų sąnaudos                                    |               | 250599 | Gautino PVM mėnesio uždarymo sąskaita                      |  |
| 61798  | Kitos veiklos sąnaudos - NA                                |               | 250600 | Mokesčių permokos  |  |
| 61799  | Kitos veiklos sąnaudos                                     |               | 250601 | Multinės mokesčių  |  |
| 619    | <b>Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos</b>              | <b>Suminė</b> | 250602 | Akcizo mokesčių  |  |
| 61902  | Materialaus turto nusidėvėjimas 14                         |               | 250603 | Nekilnojamojo turto mokesčio                               |  |
| 61903  | Nusidėvėjimas tenkantis nuomojamam turtui 14               |               | 250604 | Zemės mokesčio   |  |
| 61904  | Atsarginių detalių nusidėvėjimas 14                        |               | 250605 | Sumokėtas avansinis pelno mokestis                         |  |
| 62     | <b>KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>                              | <b>Suminė</b> | 250606 | Kitų mokesčių  |  |
| 6201   | Kitos netipinės veiklos sąnaudos (perpardavimai)           |               | 250700 | VSDf skola įmonei  |  |
| 6202   | Kitos netipinės veiklos sąnaudos                           |               | 250800 | Gautinas kompensacijos                                     |  |
| 6203   | Kitos netipinės veiklos sąnaudos NA                        |               | 250801 | Gautinas savivaldybių kompensacijos                        |  |
| 6204   | Kitos netipinės veiklos sąnaudos grupė (perpardavimai)     |               | 250802 | Gautinas kompensacijos Sausio13-osios dalyviams            |  |
| 63     | <b>FINANSINĖS-INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>            | <b>Suminė</b> | 250809 | Gautinių kompensacijų vertės sumažėjimas (-)               |  |
| 6301   | Palūkanų sąnaudos (grupė)                                  |               | 250900 | Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos                       |  |
| 6302   | Palūkanų sąnaudos (bankas ir kita)                         |               | 250901 | Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertė                   |  |
| 6303   | Baudų ir delspinigių sąnaudos                              |               | 250902 | Iš atskaitingų asmenų gautinų sumų vertės sumaž(-)         |  |
| 6304   | Neigijama valiutų kursų pasikeitimo įtaka                  |               | 251000 | Išrašyti vekseliai   |  |
| 6307   | Paskolos administravimo mokestis (bankas)                  |               | 251001 | Gyventojų bendrijų vekseliai                               |  |
| 6308   | Garantijos mokestis (bankas)                               |               | 251002 | Gyventojų vekseliai  |  |
| 6309   | Ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudos                      |               | 251003 | Savivaldybės biudžeto įmonių vekseliai                     |  |
| 6310   | Palūkanų sąnaudos susij. su nuomojamu turtu                |               | 251004 | Valstybės biudžeto įmonių vekseliai                        |  |
| 6398   | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos - NA     |               | 251005 | Kitų įmonių vekseliai                                      |  |
| 65     | <b>PELNO MOKESČIAI</b>                                     | <b>Suminė</b> | 251008 | Gautinas vekselių palūkanos (-)                            |  |
| 6501   | <b>Ataskaitinių metų pelno mokesčiai</b>                   |               | 251009 | Išrašytų vekselių vertės sumažėjimas (-)                   |  |
| 6502   | Peredimai į atidėtuosius peln.mokesčius dėl mok. nuostolių |               | 251100 | Gautinas pajungimo mokestis (nenaudoti)                    |  |
| 200307 | Kitos atsargos kelyje                                      |               | 251101 | Gautina pajungimo mokesčio suma (nenaudoti)                |  |
| 200308 | Kitos atsargos pas trečiuosius asmenis                     |               | 251102 | Gautinas pajungimo mokesčio PVM(nenaudoti)                 |  |
| 200309 | Kitų atsargų vertės sumažėjimas (-)                        |               | 251103 | Atidėta pajungimo mokesčio skola(nenaudoti)                |  |
| 200400 | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                        |               | 251200 | Kitos gautinos skolos                                      |  |
| 200401 | Pirktų prekių, skirtų perparduoti, įsigijimo sav.          |               | 251201 | Kitų gautinos skolų vertė                                  |  |
| 200409 | Pirktų prekių, skirtų perparduoti, vertės sumaž. (-)       |               | 251202 | Darbuotojų skola DU  |  |
| 200499 | Atsargų tarpinė sąskaita                                   |               | 251209 | Kitų gautinų skolų vertės sumažėjimas (-)                  |  |
| 200500 | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti           |               | 251300 | Gautinas dotacijos iš ESSF                                 |  |
| 200501 | Materialiojo IT, skirto parduoti, savikaina                |               | 251301 | Gautinas dotacijos iš ESSF-VST investic. projektams        |  |
| 200509 | Materialiojo IT, skirto parduoti, vertės sumaž. (-)        |               | 259900 | Kitos abejotinos skolos (-)                                |  |
| 200600 | Nematerialusis turtas, skirtas parduoti                    |               | 260000 | Trumpalaikės investicijos                                  |  |
| 200601 | Nematerialiojo turto, skirto parduoti, savikaina           |               | 260100 | Dukterinių įmonių akcijos                                  |  |
| 200609 | Nemat. turto, skirto parduoti, vertės sumaž. (-)           |               | 260101 | Dukterinių įmonių akcijų įsigijimo savkaina                |  |
| 200900 | Sumokėti avansai   |               | 260102 | Dukterinių įmonių akcijų tikr. vertės pok. (+/-)           |  |
| 200901 | Sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas                    |               | 260109 | Dukterinių įmonių akcijų vertės sumažėjimas (-)            |  |
| 200902 | Sumokėti avansai tiekėjams už atsargas                     |               | 260200 | Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai               |  |
| 200903 | Sumokėti užstatai  |               | 260201 | Kitų įmonių nuosavybės vertyb. pop. įsig. sav.             |  |
| 200905 | Sumokėti avansai už ilgalaikį turtą                        |               | 260202 | Kitų įm. nuos. vertyb. pop. tikr. vertės pok. (+ / -)      |  |
| 200909 | Sumokėtų avansų vertės sumažėjimas (-)                     |               | 260209 | Kitų įm. nuosav. vertyb. pop. vertės sumaž. (-)            |  |
| 240000 | Pirkėjų skolos   |               | 260300 | Įki išpirkimo laikomi ne nuosavybės vertyb. pop.           |  |
| 240100 | Prekybos skolos  |               | 260301 | Įki išpirk. laik. ne nuosav. vertyb. pop. įsig. sav.       |  |
| 240101 | Gyventojų bendrijų   |               | 260302 | Įki išpirk. nenuosav. vertyb. pop. amort. sav. pok. (+/-)  |  |
| 240102 | Gyventojų  |               | 260309 | Įki išpirk. laik. nenuosav. vertyb. pop. vertės sumaž. (-) |  |
| 240103 | Savivaldybių biudžeto įmonių                               |               | 260400 | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai                   |  |
| 240104 | Valstybės biudžeto įmonių                                  |               | 260401 | Kitų ne nuosav. vertyb. pop. įsigijimo savkaina            |  |
| 240105 | Kitų įmonių  |               | 260402 | Kitų ne nuosav. vertyb. pop. tikr. vertės pok. (+/-)       |  |
| 240106 | Gyventojų butų ūkio  |               | 260409 | Kitų ne nuosav. vertyb. pop. vertės sumaž. (-)             |  |
| 240200 | Pirkėjų skolos už elektros energiją                        |               | 260500 | Kiti vertybiniai popieriai                                 |  |
| 240300 | Kitos pirkėjų skolos                                       |               | 260501 | Kitų vertybinių popierių įsigijimo savkaina                |  |
| 240400 | Skolos už perieistas vartotojų skolas                      |               | 260502 | Kitų vertyb. pop. tikr. vertės pok. (+/-)                  |  |
| 240500 | Skolos už parduotą ilgalaikį turtą                         |               | 260509 | Kitų vertybinių popierių vertės sumažėjimas (-)            |  |
| 240900 | Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)                       |               | 260600 | Terminuoti tie indėliai                                    |  |
| 240901 | Gyventojų skolų vertės sumažėjimas (-)                     |               | 260700 | Iš išvestinių fin. priemonių atsiradęs fin. turtas         |  |
| 240902 | Gyventojų bendrijų skolų vertės sumažėjimas (-)            |               | 260701 | Iš išvestinių fin. priem. atsirad. fin. turto įsig. sav.   |  |
| 240903 | Savivaldybių biudžeto įmonių skolų vertės sumaž. (-)       |               | 260702 | Iš išv. fin. priem. fin. turto tikr. vert. pok. (+/-)      |  |
| 240904 | Valstybės biudžeto įmonių skolų vertės sumaž. (-)          |               | 260709 | Iš išv. fin. priem. atsirad. fin. turto vertės sumaž. (-)  |  |
| 240905 | Kitų įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)                   |               | 270000 | Pinigai ir pinigų ekvivalentai                             |  |
| 240906 | Gyventojų butų ūkių skolų vertės sumažėjimas (-)           |               | 270100 | Saskaitos bankuose   |  |
| 240907 | Pirkėjų skolų už elektros energiją vertės sumaž. (-)       |               | 270101 | Swedbank Pagnindinė_8138                                   |  |
| 240908 | Kitų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)                  |               | 270102 | SEB Pagnindinė_9501  |  |
| 240909 | Skolos už parduotą IT vertės sumažėjimas (-)               |               | 270103 | DNB Overdrafto_5980  |  |
| 240920 | Perimtos iš VE skolos nukainavimas (-)                     |               | 270104 | Swedbank Surenkamoji_6892                                  |  |
| 250000 | Kitos gautinos sumos                                       |               | 270105 | SEB Surenkamoji_7290                                       |  |
| 250100 | Grupės įmonių skolos                                       |               | 270106 | Citadele Surenkamoji_7107                                  |  |
| 250101 | Patronuojančios imonės skolų vertė                         |               | 270107 | Šiaulių bankas Surenkamoji_7162                            |  |
| 250102 | Patronuojančios imonės skolų vertės sumaž. (-)             |               | 270108 | DNB Surenkamoji_8699                                       |  |
| 250103 | Dukterinių įmonių skolų vertė                              |               | 270109 | Medicinos bankas Surenkamoji_7090                          |  |
| 250104 | Dukterinių įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)             |               | 270110 | Luminor_DU_6141  |  |
| 250200 | Asocijuotųjų įmonių skolos                                 |               | 270111 | Perlas   |  |
| 250201 | Asocijuotųjų įmonių skolų vertė                            |               | 270112 | (laisva)   |  |
| 250209 | Asocijuotųjų įmonių skolų vertės sumažėjimas (-)           |               | 270113 | (laisva)   |  |

|        |  |        |   |
|--------|--|--------|---|
| 270114 | (laisva)   | 440102 | Lizingo (fin.nuomos) ar pan.isip.ein.metų dalis     |
| 270115 | Citadele Pagrindinė 7806                               | 440103 | Iš išvest.fin. Priem. atsiradę įsipareigojimai      |
| 270116 | Citadele Paskolos 7628                                 | 440104 | Kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis           |
| 270117 | SEB kortelės 5964                                      | 440105 | Įsipareigojimai pagal perimtas skolas               |
| 270118 | NORDEA bankas 3317                                     | 440106 | Teisė į automobilių nuomą trumpalaikių įsip.dalis   |
| 270119 | SEB bankas 1496  | 440109 | Kiti skoliniai įsipareigojimai                      |
| 270120 | SEB bankas (Ei.en. birža) 1751                         | 440200 | Skolos kredito įstaigoms                            |
| 270121 | Swedbank 8086 (Teismo nutartys)                        | 440201 | Įsip. pagal trumpalaikių paskolų sutartis           |
| 270122 | Swedbank 8141 (vekseliai)                              | 440202 | Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis              |
| 270200 | Kasa   | 440203 | Įsipareigojimai pagal overdrafto sutartis           |
| 270201 | Kasa   | 440204 | Mokėtinas įsipareigojimo mokesčiai už paskolas, ove |
| 270300 | P pinigai kelyje                                       | 440205 | Mokėtinos palūkanos už pask., overdraftą            |
| 270400 | P pinigų ekvivalentai                                  | 440209 | Kiti įsipareigojimai kredito įstaigoms              |
| 270500 | Išsaldytos lėšos (-)                                   | 440300 | Gauti avansai                                       |
| 270900 | Tranzitinė sąskaita                                    | 440301 | Iš pirkėjų gauti avansai                            |
| 290000 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos paj.      | 440302 | Iš paslaugų gavėjų gauti avansai                    |
| 290100 | Ateinančių laikotarpių sąnaudos                        | 440303 | Konkursų dalyvų užstatai                            |
| 290101 | Ateinančių laikotarpių draudimo sąnaudos               | 440310 | Iš GRANDIS pirkėjų gauti avansai                    |
| 290102 | Ateinančių laikotarpių atostoginių sąnaudos            | 440311 | Gyventojų bendrijų                                  |
| 290103 | Ateinančių laikotarpių atostoginių Sodra               | 440312 | Gyventojų   |
| 290109 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos                  | 440313 | Savivaldybių biudžeto įmonių                        |
| 290200 | Sukauptos pajamos                                      | 440314 | Valstybės biudžeto įmonių                           |
| 290201 | Sukauptos pajamos už šilumą                            | 440315 | Kitų įmonių   |
| 290202 | Sukauptos palūkanos                                    | 440400 | Skolos tiekėjams                                    |
| 290209 | Kitos sukauptos pajamos                                | 440401 | Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas             |
| 300000 | Kapitalas  | 440403 | Skolos tiekėjams už IT                              |
| 300100 | Išstatinis pasirašytasis kapitalas (pagr.kapitalas)    | 440404 | Skolos tiekėjams už remontą ir invest.              |
| 300101 | Paprasiosios akcijos                                   | 440405 | Skolos rangovams (nebaigta slatyba)                 |
| 300102 | Privilegijuotosios akcijos                             | 440408 | Skolos VE už skolų perdavimą                        |
| 300200 | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)                | 440409 | Kitos skolos tiekėjams                              |
| 300300 | Savos akcijos (-)                                      | 440500 | Grupės įmonėms mokėtinos sumos                      |
| 310000 | Akcijų priedai   | 440501 | Patronuojančiai įmonei mokėtinos sumos              |
| 320000 | Perkainojimo rezervas                                  | 440502 | Dukterinėms įmonėms mokėtinos sumos                 |
| 320100 | Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezerv.     | 440600 | Asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos                |
| 320200 | Finansinio turto perkainojimo rezervas                 | 440700 | Pelno mokesčio įsipareigojimas                      |
| 330000 | Rezervai   | 440800 | Mokėtinas pridėtinės vertės mokesčiai               |
| 330100 | Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas      | 440801 | Mokėtinas PVM biudžetui                             |
| 330200 | Savoms akcijoms įsigyti                                | 440802 | Silumos pardavimo PVM (21%)                         |
| 330300 | Kiti rezervai  | 440803 | Silumos pardavimo PVM (9%)                          |
| 340000 | Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                   | 440804 | Elektros pardavimo PVM (21%)                        |
| 340100 | Ataskaitinių metų nepaskirst. pelnas (nuostoliai)      | 440805 | Kitų pajamų PVM (21%)                               |
| 340101 | P(N)A prip. ataskaitinių metų grynasis pelnas (nuost.) | 440806 | Ankstesnio laikotarpio PVM                          |
| 340102 | P(N)A neprip. ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)    | 440807 | Importo PVM   |
| 340200 | Ankstesnių metų nepaskirst. pelnas (nuostoliai)        | 440808 | Nuosavo IT esminio pagerinimo PVM 96 str.           |
| 340201 | P(N)A prip. ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)        | 440809 | Užsienio tiekėjų paslaugų PVM 95 str.               |
| 340202 | P(N)A neprip. ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)      | 440810 | Ankstesnio laikotarpio užsienio tiekėjų PVM 95 str  |
| 340203 | Ankst. metų pelnas (nuost.) dėl apsk.polit.keitimo     | 440811 | Mokėtinas PVM nuo avansų                            |
| 340204 | Ankst. metų esminių klaidų taisymo pelnas (nuost.)     | 440816 | PVM savo poreikiams                                 |
| 390000 | Bendra sąskaitų suvestinė                              | 440899 | Pardavimų PVM mėnesio uždarymo sąskaita             |
| 400000 | Dotacijos, subsidijos                                  | 440900 | Kiti mokėtini mokesčiai                             |
| 400100 | Neatlygintinai gautas turtas                           | 440901 | Nekilnojamo turto mokesčiai                         |
| 400101 | Neatlygintinai gauto turto suma                        | 440902 | Aplinkos taršos mokesčiai                           |
| 400109 | Neatlygintinai gauto turto sumažėjimas (-)             | 440903 | Gamtos išteklių mokesčiai                           |
| 400200 | Gautos dotacijos iš ES struktūrinių fondų              | 440904 | Žemės nuomos mokesčiai                              |
| 400201 | Gautos dotacijos iš ESSF- VE investicijoms             | 440905 | Akcizo mokesčiai                                    |
| 400202 | Gautų dotacijų iš ES struktūrinių fondų suma LEM       | 440906 | Kelių mokesčiai                                     |
| 400203 | Gautos dotacijos iš ES struk. fondų-inovacijoms        | 440907 | Žyminis mokesčiai                                   |
| 400204 | Gautos dotacijos iš ESSF- VST invest. projektams       | 440908 | VKEK mokesčiai (infrastruktūra)                     |
| 400209 | Gautų dotacijų iš ES struktūrinių fondų sumaž. (-)     | 440909 | Kiti mokesčiai                                      |
| 400300 | Gautos dotacijos iš vartotojų                          | 441000 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai          |
| 400301 | Gautų dotacijų iš vartotojų suma                       | 441001 | Mokėtini atlyginimai                                |
| 400309 | Gautų dotacijų iš vartotojų sumažėjimas (-)            | 441002 | Mokėtini atostoginiai (nenaudoti)                   |
| 400400 | Kitos dotacijos ir subsidijos                          | 441003 | Mokėtini alimentai                                  |
| 400401 | Kitų dotacijų ir subsidijų suma                        | 441004 | Mokėtina pagal Vykdomojus raštus                    |
| 400409 | Kitų dotacijų ir subsidijų sumažėjimas (-)             | 441005 | Mokėtinas gyventojų pajamų mokesčiai                |
| 400500 | Su pajamomis susijusios dotacijos                      | 441006 | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos                |
| 410000 | Atidėjiniai  | 441007 | Mokėtinos garantinio fondo įmokos                   |
| 410100 | Ilgalaikiai atidėjiniai                                | 441008 | Kitos išmokos darbuotojams                          |
| 410101 | Pensijų ir panašių įsip.atid. - ilgalaikė dalis        | 441009 | Atostoginių kaupiniai                               |
| 410102 | Mokesčių atidėjiniai - APM ilgalaikė dalis             | 441010 | Sodra nuo atostogų kaupinių                         |
| 410103 | Kiti ilgalaikiai atidėjiniai-ATL                       | 441011 | Privalomas sveikatos draudimas (liga)               |
| 410200 | Trumpalaikiai atidėjiniai                              | 441012 | Gyventojų pajamų mokesčiai A                        |
| 410201 | Pensijų ir panašių įsip.atid. - trumpalaikė dalis      | 441100 | Kitos mokėtinos sumos                               |
| 410202 | Mokesčių atidėjiniai - trumpalaikė dalis               | 441101 | Mokėtini dividendai                                 |
| 410203 | Kiti trumpalaikiai atidėjiniai                         | 441102 | Mokėtinos tantjemos ir atlygis valdybos nariams     |
| 420000 | Po metų mok. sumos ir kiti ilgalaikiai įsip.           | 441103 | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos           |
| 420100 | Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai                  | 441104 | Įmonės savininkams mokėtinos sumos                  |
| 420101 | Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius       | 441105 | Kitos įvairios mokėtinos sumos                      |
| 420102 | Lizingo (fin.nuomos) ar panašūs įsip.                  | 441106 | Profesjūnų mokesčiai Vilniaus energetikų            |
| 420103 | Iš išvestinių fin.priem.atiradę įsip.                  | 441107 | Profesjūnų mokesčiai VST (nenaudoti)                |
| 420104 | Kiti skoliniai įsipareigojimai                         | 441108 | Profesjūnų mokesčiai LSEE                           |
| 420200 | Ilgalaikės skolos kredito įstaigoms                    | 441109 | Mokėtinos kompensacijos žalai atlyginti             |
| 420201 | Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis     | 490000 | Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikot.pajamos     |
| 420202 | Kiti įsipareigojimai                                   | 490100 | Sukauptos sąnaudos                                  |
| 420300 | Gauti avansai pagal ilgalaikes sutartis                | 490101 | Sukauptos paskolų palūkanos                         |
| 420301 | Iš pirkėjų gauti avansai                               | 490102 | Sukauptos lizingo (fin.nuomos) ar pan.sip.palūk.    |
| 420302 | Iš paslaugų gavėjų gauti avansai                       | 490103 | Sukauptos sąnaudos KAD                              |
| 420400 | Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas                 | 490109 | Sukauptos kitos sąnaudos                            |
| 420401 | Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimas                 | 490200 | Sukauptos ateinančių laikotarpių pajamos            |
| 420500 | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai   | 490201 | Ateinančių laikotarpių pajamos                      |
| 420501 | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos              | 490202 | Sukauptos palūkanų pajamos (vekseliu)               |
| 420502 | Patronuojančiai įmonei mokėtinos sumos                 | 500000 | Pardavimo pajamos                                   |
| 420503 | Dukterinėms įmonėms mokėtinos sumos                    | 500100 | Elektros energijos pardavimai                       |
| 420504 | Asocijuotoms įmonėms mokėtinos sumos                   | 500101 | Kvotinė elektros energija                           |
| 420505 | Įsipareigojimai pagal pensijinius atidėjinius          | 500102 | Nekvotinė elektros energija                         |
| 420506 | Teisė į automobilių nuomą ilgalaikiai įsip.            | 500103 | Žalia elektros energija                             |
| 420509 | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsip.             | 500104 | Elektros energija pagal sutartis                    |
| 440000 | Per vienus metus mok.sumos ir kiti trump.įsip.         | 500105 | Prekyba elektros energija                           |
| 440100 | Skoliniai įsipareigojimai                              | 500106 | Balansavimas ir reguliavimas                        |
| 440101 | Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius       | 500107 | Balansavimas (prekyba)                              |

|        |   |        |  |
|--------|---|--------|--|
| 500108 | Besisukantis galingumo rezervas                     | 570005 | Ne nuosavybės vertybinių popierių palūkanų pajamos |
| 500109 | Šaltas galingumo rezervas                           | 570006 | Indėlių palūkanų pajamos                           |
| 500110 | Kitos elektros energijos pardavimo pajamos          | 570007 | Kitos palūkanų pajamos                             |
| 500200 | Šiluminė energija (neskirstoma)                     | 570008 | Palūkanų pajamos (vekseliu)                        |
| 500201 | Gyventojai  | 580000 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos   |
| 500202 | Bendrijos   | 580001 | Teiglama valiutų kursų pokyčio įtaka               |
| 500203 | Savivaldybės biudžetas                              | 580002 | Pirkejų sumokėtos baudos ir delspinigiai           |
| 500204 | Valstybės biudžetas                                 | 580003 | Kitos baudos ir delspinigiai                       |
| 500205 | Kitos įmonės  | 580004 | Iš išvestinių fin.priemonių atsiradęs pelnas       |
| 500206 | Sukaupimai  | 580005 | Investicijų tikrosios vertės pasikeitimo pelnas    |
| 500300 | Šiluminė energija šildymui (šildymas)               | 580006 | Investicijų perleidimo pelnas                      |
| 500301 | Gyventojai  | 580007 | Divd. iš invest. į dukterines ir asocijones        |
| 500302 | Bendrijos   | 580008 | Kiti dividendai                                    |
| 500303 | Savivaldybės biudžetas                              | 580009 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos   |
| 500304 | Valstybės biudžetas                                 | 600000 | Tiesioginės ir netiesioginės gamybos sąnaudos      |
| 500305 | Kitos įmonės  | 600100 | Kuro technologijai sąnaudos                        |
| 500306 | Kompensacijos                                       | 600101 | Gamtinės dujos                                     |
| 500307 | Pardavimai bendrovės viduje (be PVM)                | 600102 | Suskystintos dujos                                 |
| 500308 | Pardavimų bendrovės viduje koregavimai (be PVM)     | 600103 | Mazutas  |
| 500400 | Šiluminė energija per KV sistemas (gyvatukas)       | 600104 | Krosnių kuras                                      |
| 500401 | Gyventojai  | 600105 | Mediena  |
| 500402 | Bendrijos   | 600106 | Pirktas kuras, įvertintas energijos kiekiu         |
| 500403 | Savivaldybės biudžetas                              | 600107 | Skalūnų alyva                                      |
| 500404 | Valstybės biudžetas                                 | 600108 | Akmens anglis                                      |
| 500405 | Kitos įmonės  | 600109 | Dyzelinis kuras                                    |
| 500406 | Viršnorminė šilumos energija                        | 600110 | Pirkta šiluminė energija (perpardavimai)           |
| 500500 | Šiluminė energija KV paruošimui                     | 600111 | Pirkta elektros energija                           |
| 500501 | Gyventojai  | 600112 | Durpės   |
| 500502 | Bendrijos   | 600113 | Pjuvenos   |
| 500503 | Savivaldybės biudžetas                              | 600114 | Medienos granulės                                  |
| 500504 | Valstybės biudžetas                                 | 600115 | Biokuras   |
| 500505 | Kitos įmonės  | 600116 | Utilizavimas (smėlis, pelėnai)                     |
| 500600 | Pajamos už KV dedamąją                              | 600122 | Medienos energija                                  |
| 500601 | Gyventojai  | 600123 | Mazuto transportavimas (penežimai)                 |
| 500602 | Bendrijos   | 600124 | Dujų transporto išlaidos magistralniais tinklais   |
| 500603 | Savivaldybės biudžetas                              | 600125 | Dujų transporto išlaidos skirstomaisiais tinklais  |
| 500604 | Valstybės biudžetas                                 | 600126 | Skalūnų alyvos transportavimas                     |
| 500605 | Kitos įmonės  | 600127 | Į tinklą perduotos šilumos kuro sąnaudų koreg.     |
| 500700 | Pajamos už šaltą vandenį                            | 600128 | Į tinklą gautos šilumos energijos vadinės sąnaudos |
| 500701 | Gyventojai  | 600129 | Kuro rezervo sandėliavimo išlaidos                 |
| 500702 | Bendrijos   | 600130 | Biržos mokesčiai už biokurą                        |
| 500703 | Savivaldybės biudžetas                              | 600131 | Gamtinių dujų galios mokestis                      |
| 500704 | Valstybės biudžetas                                 | 600132 | Gamtinių dujų balansavimo sąskaita                 |
| 500705 | Kitos įmonės  | 600133 | SGD terminalo sąnaudos                             |
| 500800 | Kitos eksploatacinės pajamos                        | 600134 | Biržos mokesčiai už elektrą                        |
| 500801 | Pajamos už garą                                     | 600135 | Biržos mokesčiai už šilumą                         |
| 500802 | Pajamos už šilumos energijos nuostolius             | 600136 | Biržos mokestis už dujas                           |
| 500803 | Šilumos pardavimo mokestis                          | 600139 | Kitos kuro technologijai sąnaudos                  |
| 500804 | Pajungimo prie sistemos mokestis                    | 600200 | KV gamybos tiesioginės sąnaudos                    |
| 500805 | Pajamos už kondensatą                               | 600201 | Šaltas vanduo KV paruošimui                        |
| 500806 | Pajamos už technologinį vandenį                     | 600202 | Šalto vandens KV paruošimui nuotekų šalinimas      |
| 500809 | Kitos P2 pajamos                                    | 600300 | Katilinės ir tinklo tiesioginės gamybos sąnaudos   |
| 500810 | Dujų balansavimo pajamos                            | 600301 | Medžiagos priežiūrai                               |
| 500900 | Šilumos kiekio su nepaskirstytu KV pardavimo paj.   | 600302 | Elektros energija pirкта                           |
| 500901 | Gyventojai  | 600303 | Reaktyvinė energija                                |
| 500902 | Bendrijos   | 600304 | Vanduo technologijai                               |
| 500903 | Savivaldybės biudžetas                              | 600305 | Vandens kanalizavimo sąnaudos                      |
| 500904 | Valstybės biudžetas                                 | 600306 | Frankaliai   |
| 500905 | Kitos įmonės  | 600307 | Atsarginės dalys                                   |
| 501000 | Kitos pardavimo pajamos                             | 600308 | Hydroksas  |
| 501001 | Šilumos ir KV sistemų aptarnavimas                  | 600309 | Druska   |
| 501002 | Pajamos už garantinį aptarnavimą                    | 600310 | Kitos medžiagos                                    |
| 501003 | Pajamos už KV apskaitos prietaisų priežiūrą         | 600311 | Cheminės medžiagos                                 |
| 501004 | Pajamos iš investicijų grąžos                       | 600312 | Savos elektros energijos perdavimas                |
| 501009 | Kitos pajamos                                       | 600313 | Elektros energijos balansavimo sąnaudos            |
| 501100 | Pajamos už ilgalaikio turto nuomą                   | 600314 | Reaktyvinės energijos generavimas                  |
| 501101 | Nuomos mokestis Nr.2 (NTM)                          | 600315 | Galios dedamoji                                    |
| 501102 | Nuomos mokestis Nr.3 (žemės nuomos mok. (IT nuoma)  | 600316 | Elektros energijos sąnaudos (prekyba)              |
| 501103 | Nuomos mokestis Nr.4 (amortizaciniai atskaitymai)   | 600317 | Remonto sąnaudos                                   |
| 501104 | Nuomos mokestis Nr.5 (administr. išlaikymo kaštai)  | 600318 | Elektros energijos balansavimo sąnaudos (prekyba)  |
| 501105 | Nuomos mokestis (ūkiio išlaidoms (IT nuoma))        | 600329 | Kitos katilinės ir tinklo tiesioginės sąnaudos     |
| 501106 | Kt.paj.gaut. iš UAB Vilniaus energija (IT nuoma)    | 600400 | Katilinės ir tinklo netiesioginės gamybos sąnaudos |
| 509900 | Nuolaidos, grąžinimas (-)                           | 600401 | Medžiagos remontui                                 |
| 509901 | Elektros energijos pardavimo nuolaidos (-)          | 600402 | Remonto darbai ir medžiagos                        |
| 509902 | Šiluminės energijos pardavimo nuolaidos (-)         | 600403 | Eksploatacinės paslaugos                           |
| 509903 | Kitų pardavimų nuolaidos (-)                        | 600404 | Darbuotojų medicininė apžiūra                      |
| 550000 | Kitos veiklos pajamos                               | 600405 | Transporto priežiūra ir eksploatacija              |
| 550001 | Ilgalaikio turto perleidimo pelnas                  | 600406 | Transporto kuras                                   |
| 550002 | Metalo laužo pajamos (likvidavus IT)                | 600407 | Patikra ir diagnostika                             |
| 550003 | Trumpalaikio turto perleidimo pajamos               | 600408 | Irenginių nuoma                                    |
| 550004 | Tunelių nuomos pajamos                              | 600409 | Testavimas ir diagnostika                          |
| 550005 | Kitos nuomos pajamos                                | 600410 | Tunelių priežiūra                                  |
| 550006 | Pajamos iš perimtų VE skolų                         | 600411 | Katilinių Rubisafe sąnaudos                        |
| 550007 | Inventonizacijos pajamos                            | 600412 | Atliekų tvarkymo (utilizavimo) sąnaudos            |
| 550008 | Draudimo išmokėtos sumos                            | 600413 | Tunelių remontas                                   |
| 550009 | Teismo grąžintos rinkliavos                         | 600414 | Kitos biokuro sąnaudos                             |
| 550010 | Grąžintos antstolių vykdomo išlaidos                | 600419 | Kitos katilinės ir tinklo netiesioginės sąnaudos   |
| 550011 | Sąnaudų perpardavimo pajamos                        | 600500 | Šilumos mazgų eksploatacijos tiesioginės sąnaudos  |
| 550012 | Įvairios kitos pajamos                              | 600501 | Medžiagos priežiūrai                               |
| 550013 | Elektros energijos perpardavimas                    | 600502 | Zaliavos   |
| 550014 | Pajamos už (LE) turto priežiūros paslaugas          | 600503 | Atsarginės dalys                                   |
| 550015 | Pajamos - neatlygintinai gauto turto (nudėv. dalis) | 600504 | Medžiagos remontui                                 |
| 560000 | Su apyvart.taršos leidimais (ATL) susij.paj.        | 600505 | Eksploatacinės sąnaudos                            |
| 560001 | ATL pardavimo pajamos                               | 600506 | Remonto darbai ir medžiagos                        |
| 560002 | ATL perkainavimo pajamos                            | 600507 | Skaitiklių patikra                                 |
| 570000 | Palūkanų pajamos                                    | 600508 | Metrologinės patikros                              |
| 570001 | Patron. įmonei suteiktų ilgal.paskolų palūkanos     | 600509 | Kalibravimas                                       |
| 570002 | Dukterinėms įm.suteiktų ilgalai.paskolų palūkanos   | 600510 | Kitos remonto sąnaudos                             |
| 570003 | Asoc.įm.suteiktų ilg. paskolų palūkanos             | 600511 | Kitos rangovų pastaugos                            |
| 570004 | Kitų suteiktų paskolų palūkanos                     | 600512 | Kuras transportui                                  |

|        |  |        |  |
|--------|--|--------|--|
| 600513 | Transporto priežiūra                               | 630603 | Atostoginių rezervo SODRA                          |
| 600514 | Elektrų energija                                   | 630604 | Atostoginių SODRA                                  |
| 600515 | Darbuotojų medicininė apžiūra                      | 630605 | Išieitinių kompensacijų SODRA                      |
| 600516 | Įrankiai   | 630606 | Kitų išmokų SODRA                                  |
| 600517 | Buitinių KV skaitiklių patikra ir pakaita          | 630607 | Garantinis fondas                                  |
| 600518 | KV Rubisafe sąnaudos                               | 630608 | Garantinis fondas nuo kitų išmokų                  |
| 600519 | Kitos šilumos mazgų eksploatacijos tiesioginės sąn | 630700 | Ryšių sąnaudos                                     |
| 600600 | Ilgalaikio turto nuomos sąnaudos                   | 630701 | Judriojo ryšio paslaugos                           |
| 600601 | Nuomos mokesčio Nr.2 (NTM) sąnaudos                | 630702 | Kitų telefonų ryšių sąnaudos                       |
| 600602 | Nuomos mokesčio Nr.3 (ZNM) sąnaudos                | 630703 | Išskirtinės linijos paslaugos                      |
| 600603 | Nuomos mokesčio Nr.4 (amort.atšk.) sąnaudos        | 630704 | Internetas   |
| 610000 | Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos             | 630705 | Paštas   |
| 610100 | Nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos         | 630706 | Ryšių įrenginių ir priemonių remontas              |
| 610101 | Piėtros darbų vertės amortizacija                  | 630709 | Kitos ryšių paslaugos                              |
| 610102 | Prestižo vertės amortizacija                       | 630800 | Kompiuterių ir IT sąnaudos                         |
| 610103 | Programinės įrangos vertės amortizacija            | 630801 | Programinės įrangos priežiūra                      |
| 610104 | Konces.patenų,licenc.per.zenklių ir pan.vert.amort | 630802 | Eksploatacinės kompiuterių sąnaudos                |
| 610105 | Kito nematerialiojo turto vertės amortizacija      | 630809 | Kitos kompiuterių ir IT sąnaudos                   |
| 610200 | Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos            | 630900 | Konsultacinės sąnaudos                             |
| 610201 | Pastatų įsigijimo savikainos nusidėvėjimas         | 630901 | Konsultacinės paslaugos                            |
| 610202 | Statinių ir perd.įreng.įsig.sav.nusid.             | 630902 | Tiesinės paslaugos                                 |
| 610203 | Mašinų ir įrangos įsigijimo savikainos nusid.      | 630903 | Audito sąnaudos                                    |
| 610204 | Transp.priem.įsig.sav.nusidėvėjimas                | 630904 | Bylinėjimosi sąnaudos (su VE)                      |
| 610205 | Kitų įreng., prietaisų ir įrankių įsig.sav.nusid.  | 630905 | Vertinimų sąnaudos                                 |
| 610206 | Subsidijų ir dotacijų amortizacija                 | 630909 | Kitos konsultacinių paslaugų sąnaudos              |
| 610207 | Nuomojamo IT nusid.sąnaudos                        | 631000 | Mokymų sąnaudos                                    |
| 620000 | Pardavimo sąnaudos                                 | 631001 | Privalomieji darbuotojų mokymai                    |
| 620100 | Sąskaitų pateikimo ir pinigų surinkimo sąnaudos    | 631002 | Seminariai ir kvalifikacijos kėlimas               |
| 620101 | Komisiniai bendrijoms                              | 631004 | Metodinė techninė literatūra                       |
| 620102 | Komisiniai komunaliniams ūkiui                     | 631005 | Studijų rėmimo sąnaudos                            |
| 620103 | Komisiniai bankams                                 | 631009 | Kitos mokymų sąnaudos                              |
| 620104 | Komisiniai paštui                                  | 631100 | Komandiruočių sąnaudos                             |
| 620105 | Komisiniai skaitlavimo centrai                     | 631101 | Kelionės sąnaudos                                  |
| 620106 | Sąskaitų spausdinimo paslaugos                     | 631102 | Nakvynės sąnaudos                                  |
| 620107 | Sąskaitų pristatymo klientams paslaugos            | 631103 | Dienpinigiai                                       |
| 620108 | Vykdymo išlaidos (antstoliams)                     | 631109 | Kitos kelionės sąnaudos                            |
| 620109 | Kitos sąnaudos                                     | 631200 | Veiklos mokesčių sąnaudos                          |
| 620200 | Marketingo sąnaudos                                | 631201 | Nekilnojamojo turto mokestis                       |
| 620201 | Reklama spaudoje ir TV                             | 631202 | Zemės nuomos mokestis                              |
| 620202 | Reklama bendrovės tinklapyje                       | 631203 | Kelių mokestis                                     |
| 620203 | Reklaminių medžiagos                               | 631204 | Aplinkos teršimo mokestis (stacionarus)            |
| 620204 | Renginiai klientams                                | 631205 | Aplinkos teršimo mokestis (mobilūs)                |
| 620206 | Asociacijos nario mokestis (nenaudoti)             | 631206 | Mokesčiai už gamtos išteklius                      |
| 620209 | Kitos sąnaudos                                     | 631207 | Akcizo mokestis (nenaudoti)                        |
| 630000 | Bendrosios ir administracinės sąnaudos             | 631208 | Valstybės rinkliavos                               |
| 630100 | Nuomos sąnaudos                                    | 631209 | Neatskaitomas PVM                                  |
| 630101 | Įrenginių ir įrankių nuoma                         | 631210 | Pelno mokestis prie pajamų šaltinio                |
| 630102 | Automobilių veiklos nuoma                          | 631211 | Zyminis mokestis (teismams)                        |
| 630103 | Transporto nuomos ir važinėjimo paslaugos          | 631212 | Mokesčiai nuo pajamų natūra                        |
| 630104 | Kompiuterių ir IT org.technikos nuomos sąnaudos    | 631213 | Mokesčiai VKEKK                                    |
| 630105 | Programinės įrangos/licenzijų nuomos sąnaudos      | 631214 | ATL mokesčių sąnaudos                              |
| 630109 | Kito turto nuoma                                   | 631215 | Dujų akcizo mokestis                               |
| 630110 | Turto (LE) nuomos sąnaudos                         | 631216 | Elektrų akcizo mokestis                            |
| 630111 | Turto (LE) nuomos (IT nusidėvėjimo) sąnaudos       | 631219 | VE Nuomos mokesčių sąnaudos                        |
| 630112 | Turto (LE) nuomos (ZNM) sąnaudos                   | 631300 | Mažavėrcio turto sąnaudos                          |
| 630113 | Turto (LE) nuomos (NTM) sąnaudos                   | 631301 | Kanceliarinės prekės                               |
| 630114 | Turto (LE) nuomos (draudimo) sąnaudos              | 631302 | Telefonai  |
| 630119 | Turto (LE) nuomos kitos sąnaudos                   | 631303 | Darbo drabužiai                                    |
| 630200 | Remonto ir eksploatacijos sąnaudos                 | 631304 | Mažavertis inventorių                              |
| 630201 | Medžiagos remontui                                 | 631309 | Kito mažavėrcio turto sąnaudos                     |
| 630202 | Valymo medžiagos                                   | 631400 | Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos           |
| 630203 | Valymo sąnaudos                                    | 631401 | Gyventojų  |
| 630204 | Elektra  | 631402 | Bendrijų   |
| 630205 | Šildymas   | 631403 | Savivaldybės biudžeto įmonių                       |
| 630206 | Vanduo   | 631404 | Valstybės biudžeto įmonių                          |
| 630207 | Remonto darbai ir medžiagos                        | 631405 | Kitų įmonių  |
| 630208 | Eksploatacinės sąnaudos                            | 631409 | Kitos pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos     |
| 630209 | Apsaugos sąnaudos                                  | 631500 | Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos              |
| 630210 | Kitos remonto ir eksploatacijos sąnaudos           | 631501 | Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos                 |
| 630300 | Transporto sąnaudos                                | 631502 | Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos    |
| 630301 | Kuras ir tepalai                                   | 631503 | Materialiojo IT vertės sumažėjimo sąnaudos         |
| 630302 | Atsarginės dalys                                   | 631504 | IT skirtu parduoti nukainojamas iki realiz. vertės |
| 630303 | Automobilių priežiūra ir eksploatacija             | 631600 | Beviltiškų skolų sąnaudos                          |
| 630304 | Eksploatacija(nenaudoti)                           | 631601 | Gyventojų  |
| 630305 | Remontas   | 631602 | Bendrijų   |
| 630306 | Draudiminių įvykių sąnaudos                        | 631603 | Savivaldybės biudžeto įmonių                       |
| 630309 | Kitos transporto sąnaudos                          | 631604 | Valstybės biudžeto įmonių                          |
| 630400 | Draudimo sąnaudos                                  | 631605 | Kitų įmonių  |
| 630401 | Technologinio turto draudimo sąnaudos              | 631609 | Kitų skolų   |
| 630402 | Automobilių draudimo sąnaudos                      | 631700 | Atidėjinių sąnaudos                                |
| 630403 | Kito turto draudimo sąnaudos                       | 631701 | Atidėjiniai pensijoms ir kitoms panašioms išmokoms |
| 630404 | Civilinės atsakomybės draudimas                    | 631702 | Atidėjiniai, susiję su teismo bylomis              |
| 630405 | Nelaimingų atsitikimų draudimas                    | 631703 | Atidėjiniai tikėtinioms baudoms                    |
| 630406 | Vadovų CA draudimo sąnaudos (neleidž)              | 631704 | Atidėjiniai nuostolingoms sutartims                |
| 630500 | Darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos               | 631705 | Atidėjiniai ATL                                    |
| 630501 | Pagrindinis atlyginimas                            | 631709 | Kitų atidėjinių sąnaudos                           |
| 630502 | Kintama dalis                                      | 631800 | Reprezentacinės sąnaudos                           |
| 630503 | Atlyginimas už darbą naktimis                      | 631801 | Reprezentacinės sąnaudos leidžiami atsk.           |
| 630504 | Atlyginimas už darbą švenčių ir poilsio dienomis   | 631802 | Reprezentacinės sąnaudos neleidžiami atsk.         |
| 630505 | Atlyginimas už vrsvalandžius                       | 631803 | Kitos reprezentacinės (neleidžiami ats.)           |
| 630506 | Atostoginių rezervas                               | 631804 | Gautos nuolaidos (-)                               |
| 630507 | Kompensacijos už atostogas                         | 631900 | Kitos įvairios bendrosios sąnaudos                 |
| 630508 | Atostoginiai                                       | 631901 | Banko paslaugų sąnaudos                            |
| 630509 | Priedai  | 631902 | Registru sąnaudos                                  |
| 630510 | Išieitinės kompensacijos                           | 631903 | Skolų išieškojimo sąnaudos                         |
| 630511 | Prastovos sąnaudos (DK47str)                       | 631904 | Notarų paslaugos                                   |
| 630519 | Kitos išmokos darbuotojams                         | 631905 | Tyrimų sąnaudos                                    |
| 630600 | Socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos   | 631906 | Kontaktų centro paslaugos                          |
| 630601 | Pagrindinio atlyginimo SODRA                       | 631907 | Geriamo vandens sąnaudos                           |
| 630602 | SODRA(nenaudoti)                                   | 631908 | Vertimų sąnaudos                                   |

|        |  |  |
|--------|--|--|
| 631909 | Personalo paieškos sąnaudos                        |  |
| 631910 | Prenumerata  |  |
| 631911 | Reginiai pagal soc. programą                       |  |
| 631912 | Darbių saugos sąnaudos                             |  |
| 631913 | Pašalpos darbuotojams pagal kolektyv.sutartį       |  |
| 631914 | Pašalpos darbuotojui mirus artimiesiems            |  |
| 631915 | Valdybos nario atlygio sąnaudos                    |  |
| 631916 | Valdybos nario atlygio mokesčių sąnaudos           |  |
| 631917 | Taksi ir viešojo transporto sąnaudos               |  |
| 631918 | Asociacijos nario mokesčiai                        |  |
| 631920 | Sumokėtos baudos ir kompensacijos                  |  |
| 631929 | Kitos bendrosios sąnaudos                          |  |
| 631991 | Suteikta parama, labdara                           |  |
| 631992 | VST mokėjimai Muziejui remti (neleidž)             |  |
| 631993 | Parama Muziejaus IT nuvežimo daliai                |  |
| 640000 | Kitos veiklos sąnaudos                             |  |
| 640001 | Ilgalaikio turto perdavimo nuostoliai              |  |
| 640002 | Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos                 |  |
| 640003 | Trumpalaikio turto perdavimo sąnaudos              |  |
| 640004 | Trumpalaikio turto nurašymo sąnaudos               |  |
| 640005 | NSG katilinių eksploatacijos sąnaudos              |  |
| 640006 | Sąnaudos, skirtos perparduoti                      |  |
| 640009 | Kitos veiklos sąnaudos                             |  |
| 650000 | Su apyvart.taršos leidimais (ATL) susijusios sąn.  |  |
| 650001 | ATL pardavimo sąvokaina                            |  |
| 650002 | ATL perkainavimo sąnaudos                          |  |
| 660000 | Fin.turto ir trump.invest.vertės sumaž.            |  |
| 660001 | Ilgalaikio fin.turto vertės sumažėjimo sąnaudos    |  |
| 660002 | Trump. investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos      |  |
| 670000 | Palūkanų sąnaudos                                  |  |
| 670001 | Paskolų palūkanų sąnaudos                          |  |
| 670002 | Overdrafto palūkanų sąnaudos                       |  |
| 670003 | Lizingo (fin.nuomos) ar panašių įsip.palūkanų sąn. |  |
| 670004 | Patron.jm.suteiktų paskolų palūkanų sąnaudos       |  |
| 670005 | Dukterinių įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąn.   |  |
| 670006 | Asocijuotųjų įmonių suteiktų paskolų palūkanų sąn. |  |
| 670007 | Ne nuosavybės vertybinių popierių palūkanų sąn.    |  |
| 670008 | Teisė į turto nuomą sutarčių diskonto palūkanos    |  |
| 670009 | Kitų skolinių įsipareigojimų palūkanų sąnaudos     |  |
| 680000 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos  |  |
| 680001 | Įsipareigojimo mokesčiai pagal sutartis            |  |
| 680002 | Neigiami valiutų kursų pokyčio įtaka               |  |
| 680003 | Baudų ir delspinigių sąnaudos                      |  |
| 680004 | Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę nuost. |  |
| 680005 | Investicijų tikrosios vertės pasikeitimo nuost.    |  |
| 680006 | Investicijų perdavimo nuostoliai                   |  |
| 680007 | Apvalinimai  |  |
| 680008 | Bylinėjimosi išlaidos                              |  |
| 680009 | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos  |  |
| 690000 | Pelno ir panašūs mokesčiai                         |  |
| 690001 | Ataskaitinių metų pelno mokesčiai                  |  |
| 690002 | Ankstesnių metų pelno mokesčio koregavimas         |  |
| 690003 | Atidėtojo pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)        |  |

## 2 PRIEDAS SAŃAUDŲ GRUPAVIMAS

| Nr.     | Pavadinimas  | Kodas | Grupė   | Pogrupis   | Nepaskirstoma |
|---------|--|-------|---|--|---------------|
| 60101   | Biokuras 2   | 203   | II.Kuro sąnaudos energijai gaminti                                | Biokuras   |               |
| 60104   | Laboratoriniai biokuro tyrimai 11.5                        | 604   | VI.Kitos kitamos sąnaudos   | Laboratoriniai tyrimai   |               |
| 60106   | Chemikalai 5   | 605   | VI.Kitos kitamos sąnaudos   | Cheminės medžiagos technologijai   |               |
| 60107   | Geriamas vanduo 4.1  | 401   | IV.Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo                      | Vanduo technologijai   |               |
| 601081  | Nuotekos/kondensatas 4.3                                   | 402   | IV.Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo                      | Nuotekos technologijai   |               |
| 60109   | Elektros energija - fix 1.1                                | 301   | III.Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos | Elektra technologijai  |               |
| 601091  | Elektros energija - katalinė 1.2                           | 301   | III.Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos | Elektra technologijai  |               |
| 60110   | Pelenų išvežimas 3   | 601   | VI.Kitos kitamos sąnaudos   | Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos   |               |
| 60111   | Krautuvo degalai 11.4                                      | 819   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Transporto priemonių kuro sąnaudos   |               |
| 60112   | Tepalas 6  | 818   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos   |               |
| 60113   | Krautuvo priežiūra 11.6                                    | 818   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos   |               |
| 60114   | Mažavercio inv. sąnaudos 11.6                              | 815   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Mažavercio inventoriaus sąnaudos   |               |
| 60115   | Ryšio sąnaudos 11.6  | 1203  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Ryšų paslaugos   |               |
| 60117   | Šilumos pardavimo pajamos - balansavimas 11.2              | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 60199   | Kiti kaštai 11.6   | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 602001  | Valdymo mokestis - adm. 17                                 | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 602101  | Krautuvo nuoma 11.3  | 816   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos                                     |               |
| 602201  | Operatorių darbo užmokestis 13.1                           | 901   | IX.Personalo sąnaudos   | Darbo užmokesčio sąnaudos  |               |
| 602202  | Operatorių soc. draudimas 13.1                             | 902   | IX.Personalo sąnaudos   | Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo  |               |
| 602204  | Operatorių darbo užmokestis - atostoginių kaupimas 13.1    | 901   | IX.Personalo sąnaudos   | Darbo užmokesčio sąnaudos  |               |
| 602205  | Operatorių soc. draudimas - atostoginių kaupimas 13.1      | 902   | IX.Personalo sąnaudos   | Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo  |               |
| 602208  | Personalo ugdymo sąnaudos 13.2.1                           | 904   | IX.Personalo sąnaudos   | Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos  |               |
| 602209  | Kitos personalo sąnaudos 13.2.1                            | 908   | IX.Personalo sąnaudos   | Administracijos DU sąnaudos  |               |
| 602210  | Personalo sveikatos draudimas 13.3                         | 903   | IX.Personalo sąnaudos   | Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos   |               |
| 602211  | Kuras - darbuotojų 13.2.1                                  | 819   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Transporto priemonių kuro sąnaudos   |               |
| 602212  | Transporto nuomos sąnaudos - operatoriai 13.2.1            | 816   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos                                     |               |
| 602213  | Transporto priemonių eksploatacija - operatoriai 13.2.1    | 818   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos   |               |
| 602214  | Mob. telefono sąnaudos - Operatoriai 13.2.1                | 1203  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Ryšų paslaugos   |               |
| 6023011 | Katilių einama priežiūra 7.1                               | 801   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos   |               |
| 6023012 | Katiliinės, teritorijos valymas 7.2                        | 817   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų) |               |
| 6023013 | Testinės ir inžinerinės paslaugos 7.3                      | 822   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)  |               |
| 602302  | Katilių aptarnavimas 8                                     | 801   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos   |               |
| 602304  | Katilių stabdymo/keitimo sąnaudos 9                        | 801   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos   |               |
| 602306  | Papildomi patobulinimai 16                                 | 822   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)  |               |
| 602401  | NTM sąnaudos 13.2.2  | 1002  | X.Mokesčių sąnaudos   | Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos  |               |
| 602402  | Zemės/Zemės nuomos mokesčio sąnaudos 13.2.2                | 1001  | X.Mokesčių sąnaudos   | Zemės mokesčio sąnaudos  |               |
| 602404  | Taršos mokesčio sąnaudos 13.2.2                            | 1003  | X.Mokesčių sąnaudos   | Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos  |               |
| 6024031 | Draudimų sąnaudos - turto draudimas 10.1                   | 1501  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Turto draudimo sąnaudos  |               |
| 61101   | Darbuotojų darbo užmokestis                                | 901   | IX.Personalo sąnaudos   | Darbo užmokesčio sąnaudos  |               |
| 61102   | Darbuotojų soc. draudimas                                  | 902   | IX.Personalo sąnaudos   | Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo  |               |
| 61197   | Personalo sąnaudos PVM - NA                                | 909   | IX.Personalo sąnaudos   | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)  |               |
| 61198   | Personalo sąnaudos - NA                                    | 909   | IX.Personalo sąnaudos   | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)  |               |
| 61206   | Kanceliarinės sąnaudos                                     | 1205  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Kanceliarinės sąnaudos   |               |
| 61601   | Teisinės paslaugos   | 1201  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Teisinės paslaugos   |               |
| 61602   | Audito sąnaudos  | 1503  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos   |               |
| 61604   | Notarinės, patentinės ir pas. paslaugos                    | 1201  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Teisinės paslaugos   |               |
| 61699   | Kitos konsultacinių paslaugų sąnaudos                      | 1202  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Konsultacinės paslaugos  |               |
| 61701   | Banko paslaugų sąnaudos                                    | 1101  | XI.Finansinės sąnaudos  | Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos  |               |
| 61799   | Kitos veiklos sąnaudos                                     | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 61902   | Materialaus turto nusidėvėjimas 14                         | 700   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos  |               |
| 6203    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos NA                        | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 6204    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos grupė (perpardavimai)     | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 6301    | Palūkanų sąnaudos (grupė)                                  | 1102  | XI.Finansinės sąnaudos  | Palūkanų sąnaudos  | Nepaskirstoma |
| 6501    | Ataskaitinių metų pelno mokesčiai                          | 1516  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - nepaskirstomos   | Nepaskirstoma |
| 6502    | Penedimai į atidėtuosius peln. mokesčius dėl mok nuostolių | 1516  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - nepaskirstomos   | Nepaskirstoma |
| 60105   | Kiti kaštai susiję su biokuru 2                            | 606   | VI.Kitos kitamos sąnaudos   | Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)  |               |
| 602298  | Kitos personalo sąnaudos 13.2.1 NA                         | 909   | IX.Personalo sąnaudos   | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)  |               |
| 602301  | Auškųjų nuoma 12   | 816   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos                                     |               |
| 602303  | Pastatų priežiūra ir aptarnavimas 11.6                     | 805   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo  |               |
| 6024032 | Draudimų sąnaudos -BCA draudimas 10.2                      | 1501  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Turto draudimo sąnaudos  |               |
| 6010    | Nuomojamo turto nusidėvėjimas                              | 700   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos  |               |
| 6011    | Turto draudimo sąnaudos                                    | 1501  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Turto draudimo sąnaudos  |               |
| 6026    | Apsaugos sąnaudos  | 1210  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)   |               |
| 602701  | Statybos remonto sąnaudos                                  | 801   | VIII.Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                     | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos   |               |
| 602900  | Elektros sąnaud.kompens.(-)                                | 301   | III.Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos | Elektra technologijai  |               |
| 602901  | Vandens ir kanalizac. sąnaud.kompens.(-)                   | 401   | IV.Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo                      | Vanduo technologijai   |               |
| 602906  | Apsaugos sąnaud.kompens.(-)                                | 1210  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)   |               |
| 6031    | Turto valdymo mokesčio sąnaudos                            | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 6040    | Elektros energ. sąnaudos                                   | 301   | III.Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos | Elektra technologijai  |               |
| 6041    | Vandens ir kanalizac. sąnaudos                             | 401   | IV.Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo                      | Vanduo technologijai   |               |
| 6044    | Telekomunikacinės sąnaudos                                 | 1203  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Ryšų paslaugos   |               |
| 61002   | Reprezentacinės sąnaudos                                   | 1307  | XII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos                              | Reprezentacijos sąnaudos   | Nepaskirstoma |
| 61003   | Reprezentacinės sąnaudos PVM - NA                          | 1307  | XII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos                              | Reprezentacijos sąnaudos   | Nepaskirstoma |
| 61004   | Reprezentacinės sąnaudos - NA                              | 1307  | XII.Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos                              | Reprezentacijos sąnaudos   | Nepaskirstoma |
| 61103   | Garantinis fondas  | 902   | IX.Personalo sąnaudos   | Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo  |               |
| 61204   | Šukščių išvežimo sąnaudos                                  | 1208  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo,  |               |
| 61605   | Apskaitos tvarkymo sąnaudos                                | 1210  | XII.Administracinės sąnaudos                                      | Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)   |               |
| 61798   | Kitos veiklos sąnaudos - NA                                | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 61903   | Nusidėvėjimas tenkantis nuomojamam turtui 14               | 700   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos  |               |
| 61904   | Atsarginių detalių nusidėvėjimas 14                        | 700   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos  |               |
| 6202    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos                           | 1515  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Kitos pastovios - paskirstomos   |               |
| 6303    | Baudų ir delspinigių sąnaudos                              | 1512  | XV.Kitos pastoviosios sąnaudos                                    | Priskaitytos baudos ir delspinigiai  | Nepaskirstoma |
| 6304    | Neįgijama valiutų kursų pasikeitimo įtaka                  | 1103  | XI.Finansinės sąnaudos  | Neįgijamos mokėtinių ir gautinų sumų perkanojimo įtakos  | Nepaskirstoma |
| 6308    | Garantijos mokestis (bankas)                               | 1101  | XI.Finansinės sąnaudos  | Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos  |               |
| 6309    | Ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudos                      | 700   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos   | VII.Nusidėvėjimo sąnaudos  |               |
| 6310    | Palūkanų sąnaudos susij. su nuomojamu turtu                | 1102  | XI.Finansinės sąnaudos  | Palūkanų sąnaudos  | Nepaskirstoma |

## 3 PRIEDAS PASLAUGŲ SĄRAŠAS

| Nr. | Verslo vienetas                           | Paslauga  |
|-----|---|---|
| 1   | Šilumos gamyba (įskaitant perkamą šilumą) | Šilumos (produkto) gamyba: kogeneracinėse jėgainėse |
| 2   | Kita reguliuojama veikla                  | Elektros gamyba                                     |
| 3   | Kita nereguliuojama veikla                | Kita veikla   |

## 4 PRIEDAS SĄNAUDŲ GRUPAVIMAS

| Nr.     | Pavadinimas  | Priskyrimas                      |
|---------|--|----------------------------------|
| 60101   | Biokuras 2   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60104   | Laboratoriniai biokuro tyrimai 11.5                        | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60106   | Chemikalai 5   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60107   | Genamas vanduo 4.1   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 601081  | Nuotekos/kondensatas 4.3                                   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60109   | Elektros energija - fix 1.1                                | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 601091  | Elektros energija - katilinė 1.2                           | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60110   | Pelenų išvežimas 3   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60111   | Krautuvo degalai 11.4                                      | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60112   | Tepalas 6  | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60113   | Krautuvo priežiūra 11.6                                    | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60114   | Mažaverčio inv. sąnaudos 11.6                              | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60115   | Ryšio sąnaudos 11.6  | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60117   | Šilumos pardavimo pajamos - balansavimas 11.2              | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60199   | Kiti kaštai 11.6   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602001  | Valdymo mokesčiai - adm. 17                                | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602101  | Krautuvo nuoma 11.3  | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602201  | Operatorių darbo užmokestis 13.1                           | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602202  | Operatorių soc. draudimas 13.1                             | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602204  | Operatorių darbo užmokestis - atostoginių kaupimas 13.1    | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602205  | Operatorių soc. draudimas - atostoginių kaupimas 13.1      | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602208  | Personalo ugdymo sąnaudos 13.2.1                           | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602209  | Kitos personalo sąnaudos 13.2.1                            | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602210  | Personalo sveikatos draudimas 13.3                         | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602211  | Kuras - darbuotojų 13.2.1                                  | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602212  | Transporto nuomos sąnaudos - operatoriai 13.2.1            | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602213  | Transporto priemonių eksploatacija - operatoriai 13.2.1    | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602214  | Mob. telefono sąnaudos - Operatoriai 13.2.1                | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6023011 | Katilių einama priežiūra 7.1                               | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6023012 | Katiliinės, teritorijos valymas 7.2                        | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6023013 | Testinės ir inžinierinės paslaugos 7.3                     | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602302  | Katilių aptamavimas 8                                      | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602304  | Katilių stabdymo/keitimo sąnaudos 9                        | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602306  | Papildomi patobulinimai 16                                 | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602401  | NTM sąnaudos 13.2.2  | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602402  | Zemės/žemės nuomos mokesčio sąnaudos 13.2.2                | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602404  | Taršos mokesčio sąnaudos 13.2.2                            | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6024031 | Draudimų sąnaudos - turto draudimas 10.1                   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 61101   | Darbuotojų darbo užmokestis                                | Proporcingai - Administracijai   |
| 61102   | Darbuotojų soc. draudimas                                  | Proporcingai - Administracijai   |
| 61197   | Personalo sąnaudos PVM - NA                                | Proporcingai - Administracijai   |
| 61198   | Personalo sąnaudos - NA                                    | Proporcingai - Administracijai   |
| 61206   | Kanceliarinės sąnaudos                                     | Proporcingai - Administracijai   |
| 61601   | Teisinės paslaugos   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 61602   | Audito sąnaudos  | Proporcingai - Administracijai   |
| 61604   | Notarinės, patentinės ir pas. paslaugos                    | Proporcingai - Administracijai   |
| 61699   | Kitos konsultacinių paslaugų sąnaudos                      | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 61701   | Banko paslaugų sąnaudos                                    | Proporcingai - Administracijai   |
| 61799   | Kitos veiklos sąnaudos                                     | Proporcingai - Administracijai   |
| 61902   | Materialaus turto nusidėvėjimas 14                         | Proporcingai - Administracijai   |
| 6203    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos NA                        | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama |
| 6204    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos grupė (perpardavimai)     | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama |
| 6301    | Palūkanų sąnaudos (grupė)                                  | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6501    | Ataskaitinių metų pelno mokesčiai                          | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6502    | Pervedimai į atidėtuosius peln.mokesčius dėl mok nuostolių | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 60105   | Kiti kaštai susiję su biokuru 2                            | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602298  | Kitos personalo sąnaudos 13.2.1 NA                         | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602301  | Aušklių nuoma 12   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602303  | Pastatų priežiūra ir aptamavimas 11.6                      | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6024032 | Draudimų sąnaudos -BCA draudimas 10.2                      | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6010    | Nuomuojamą turto nusidėvėjimas                             | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6011    | Turto draudimo sąnaudos                                    | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6026    | Apsaugos sąnaudos  | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602701  | Statybos remonto sąnaudos                                  | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602900  | Elektros sąnaud.kompens.(-)                                | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602901  | Vandens ir kanalizac. sąnaud.kompens.(-)                   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 602906  | Apsaugos sąnaud.kompens.(-)                                | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6031    | Turto valdymo mokesčio sąnaudos                            | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6040    | Elektros energ. sąnaudos                                   | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6041    | Vandens ir kanalizac. sąnaudos                             | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6044    | Telekomunikacinės sąnaudos                                 | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 61002   | Reprezentacinės sąnaudos                                   | Proporcingai - Administracijai   |
| 61003   | Reprezentacinės sąnaudos PVM - NA                          | Proporcingai - Administracijai   |
| 61004   | Reprezentacinės sąnaudos - NA                              | Proporcingai - Administracijai   |
| 61103   | Garantinis fondas  | Proporcingai - Administracijai   |
| 61204   | Siukšlių išvežimo sąnaudos                                 | Proporcingai - Administracijai   |
| 61605   | Apskaitos tvarkymo sąnaudos                                | Proporcingai - Administracijai   |
| 61798   | Kitos veiklos sąnaudos - NA                                | Proporcingai - Administracijai   |
| 61903   | Nusidėvėjimas tenkantis nuomojamam turtui 14               | Proporcingai - Administracijai   |
| 61904   | Atsarginių detalių nusidėvėjimas 14                        | Proporcingai - Administracijai   |
| 6202    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos                           | Tiesiogiai - Kita nereguliuojama |
| 6303    | Baudų ir delspinigių sąnaudos                              | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6304    | Neįjama valiutų kursų pasikeitimo įtaka                    | Netiesiogiai - Kogeneracija      |
| 6308    | Garantijos mokesčiai (bankas)                              | Proporcingai - Administracijai   |
| 6309    | Ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudos                      | Proporcingai - Administracijai   |
| 6310    | Palūkanų sąnaudos susij. su nuomojamu turtu                | Netiesiogiai - Kogeneracija      |

## 5 PRIEDAS NUSIDĖVĖJIMO LAIKOTARPIAI

| Nr.                            | Turto grupė   | Turto pogrupis   | Nusidėvėjimo laikotarpis | Taikymo pagrindas |
|--------------------------------|---|--|--------------------------|-------------------|
| <b>I. Nematerialius turtas</b> |   |  |                          |                   |
| I.1.1.                         | I.1. Plėtos darbai  | 1-1-0. Plėtos darbai   | 4                        | Aprašo 4 priedas  |
| I.2.1.                         | I.2. Prestižas  | 1-2-0. Prestižas   | 4                        | Aprašo 4 priedas  |
| I.3.1.                         | I.3. Patentai licencijos išgytos teisės   | 1-3-0. Patentai licencijos išgytos teisės                      | 4                        | Aprašo 4 priedas  |
| I.4.1.                         | I.4. Programinė įranga  | 1-4-1. Programinė įranga standartinė                           | 4                        | Aprašo 4 priedas  |
| I.4.2.                         | I.4. Programinė įranga  | 1-4-2. Programinė įranga spec.                                 | 4                        | Aprašo 4 priedas  |
| I.5.1.                         | I.5. Kitas nematerialiųjų turtas  | 1-5-0. Kitas nematerialiųjų turtas                             | 4                        | Aprašo 4 priedas  |
| <b>II. Materialiųjų turtas</b> |   |  |                          |                   |
| II.1.1.                        | II.1. Žemė  | 2-1-0. Žemė  | -                        | Aprašo 30.4. p.   |
| II.2.1.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-1. Katilinės (Gamybinė paskirtis)                          | 50                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.2.2.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-2. Konteinerinės katilinės siurblinės (Gamybinė paskirtis) | 40                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.2.3.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-3. Kiti technologinės paskirties (Gamybinė paskirtis)      | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.2.4.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-4. Kuro (mazuto) rezervuarai                               | 22                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.2.5.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-5. Dūmtraukiai mūriniai gelžbetoniniai                     | 45                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.2.6.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-6. Dūmtraukiai metaliniai                                  | 25                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.2.7.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-7. Vamzdynai   | 30                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.2.8.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-8. Administracinės paskirties                              | 50                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.2.9.                        | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-9. Gyvenamieji poilsio                                     | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.2.10.                       | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-10. Keliai šaligatviai aikštelės tvoros                    | 27                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.2.11.                       | II.2. Pastatai statiniai  | 2-2-11. Kita   | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.3.1.                        | II.3. Mašinos įranga  | 2-3-1. Katilinių įranga stacionarieji garo katilai             | 16                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.3.2.                        | II.3. Mašinos įranga  | 2-3-2. Vandens šildymo katilai                                 | 16                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.3.3.                        | II.3. Mašinos įranga  | 2-3-3. Siurbliai kiti siurblinės įranga                        | 10                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.3.4.                        | II.3. Mašinos įranga  | 2-3-4. Šilumos punktai mazgai moduliai                         | 15                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.3.5.                        | II.3. Mašinos įranga  | 2-3-5. Elektriniai įrankiai generatoriai                       | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.3.6.                        | II.3. Mašinos įranga  | 2-3-6. Pagalbiniai įrenginiai                                  | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.3.7.                        | II.3. Mašinos įranga  | 2-3-7. Kita  | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.1.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-1. Valdymo duomenų perdavimo kontrolės sistemos            | 10                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.4.2.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-2. Šilumos kiekio apskaitos prietaisai                     | 7                        | Aprašo 4 priedas  |
| II.4.3.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-3. Kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai         | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.4.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-4. Pastatų inžinerinė įranga                               | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.5.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-5. Saugos įranga   | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.6.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-6. IT kompiuteriniai ryšių tinklai įranga                  | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.7.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-7. Kompiuteriai serveriai                                  | 3 Bendrovės              | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.8.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-8. Biurai  | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.9.                        | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-9. Buičiai   | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.10.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-10. Įrankiai   | 4 Bendrovės              | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.11.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-11. Kita įranga prietaisai įrankiai                        | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.12.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-12. KV skaitikliai pastatų įvaduose                        | 2                        | Aprašo 4 priedas  |
| II.4.13.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-13. KV skaitikliai butuose ind. namuose                    | 6                        | Aprašo 4 priedas  |
| II.4.14.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-14. KV skaitikliai skersmuo 150mm ir daugiau               | 4                        | Aprašo 4 priedas  |
| II.4.15.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-15. KV skaitikliai kiti                                    | 2                        | Aprašo 4 priedas  |
| II.4.16.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-16. ŠP nuskaitymas   | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.4.17.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-17. Kuro svėrimo svarstyklės                               | 15                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.4.18.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-18. Džiovavimo spinta                                      | 4                        | Aprašo 4 priedas  |
| II.4.29.                       | II.4. Kita įranga prietaisai įrankiai įrenginiai                                      | 2-4-22. Kita   | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.5.1.                        | II.5. Transporto priemonės  | 2-5-1. Traktoriai ekskavatoriai pan. mechanizmai               | 10                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.5.2.                        | II.5. Transporto priemonės  | 2-5-2. Lengvieji automobiliai                                  | 7                        | Aprašo 4 priedas  |
| II.5.3.                        | II.5. Transporto priemonės  | 2-5-3. Kroviniai automobiliai priekabos puspriekabės           | 10                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.5.4.                        | II.5. Transporto priemonės  | 2-5-4. Autobusai   | 10                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.5.5.                        | II.5. Transporto priemonės  | 2-5-5. Kita  | 10                       | Aprašo 4 priedas  |
| II.6.1.                        | II.6. Kitas materialiųjų turtas baldai spec. drabužiai kilimai užuolaidos pan. turtas | 2-6-1. Baldai  | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.6.2.                        | II.6. Kitas materialiųjų turtas baldai spec. drabužiai kilimai užuolaidos pan. turtas | 2-6-2. Spec. rūbai   | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.6.3.                        | II.6. Kitas materialiųjų turtas baldai spec. drabužiai kilimai užuolaidos pan. turtas | 2-6-3. Kilimai užuolaidos pan.                                 | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.6.4.                        | II.6. Kitas materialiųjų turtas baldai spec. drabužiai kilimai užuolaidos pan. turtas | 2-6-4. Meno kūriniai   | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |
| II.6.5.                        | II.6. Kitas materialiųjų turtas baldai spec. drabužiai kilimai užuolaidos pan. turtas | 2-6-5. Kitas materialiųjų turtas                               | Bendrovės                | Aprašo 30.4. p.   |

## 6 PRIEDAS PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SĄRAŠAS

| Nr. | Sąnaudų centras               | Paskirstymo kriterijus                                   |
|-----|-------------------------------|--|
| 1   | Kogeneracija                  | Koeficientas - 100% šilumos gamybai kogeneracijoje       |
| 2   | Bendrosios sąnaudos ir turtas | Tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtos pastovios sąnaudos |



**Priedas 22. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas**

| STRAIPSNIAI             | IŠ VISO                     | IŠ VISO            |                       |  |   |               |   |        |   |            |
|-------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|--|---|---------------|---|--------|---|------------|
|                         |                             | Šilumos gamybos VV |                       | Kitos reguliuojamosios veiklos verslo Elektra - kogeneracija | Nereguluojamosios veiklos verslo Paslauga 1 | Nepaskirstoma |   |        |   |            |
|                         |                             | Gamyba - katilinės | Gamyba - kogeneracija |  |   |               |   |        |   |            |
| <b>RVA 2023/24</b>      |                             |                    |                       |  |   |               |   |        |   |            |
| -                       | Pajamos                     | 6,094,720          | -                     | 3,645,229  | -   | 2,424,246     | - | 25,246 | - | -          |
| 100                     | Šilumos išigijimas          | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 200                     | Kuro sąnaudos               | 2,920,385          | -                     | 2,098,886  | -   | 821,499       | - | -      | - | -          |
| 300                     | Elektros sąnaudos           | 179,654            | -                     | 179,654  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 400                     | Vandens sąnaudos            | 75,044             | -                     | 67,118   | 1   | 7,927         | - | -      | - | -          |
| 500                     | ATL sąnaudos                | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 600                     | Kitos kintamos              | 74,659             | -                     | 53,657   | -   | 21,001        | - | -      | - | -          |
| 700                     | Nusidėvėjimas               | 1,269,755          | -                     | 381,080  | -   | 66,828        | - | -      | - | 821,847    |
| 800                     | Remonto sąnaudos            | 318,720            | -                     | 98,761   | -   | 219,959       | - | -      | - | -          |
| 900                     | Personalo sąnaudos          | 631,340            | -                     | 597,052  | -   | 33,373        | - | 915    | 2 | -          |
| 1000                    | Mokesčiai                   | 11,202             | -                     | 3,471  | 3   | 7,731         | 4 | -      | - | -          |
| 1100                    | Finansinės sąnaudos         | 631,407            | -                     | 582  | 5   | 237           | 6 | 9      | 7 | 630,578    |
| 1200                    | Administracinės sąnaudos    | 129,302            | -                     | 40,199   | -   | 89,099        | - | 4      | 9 | -          |
| 1300                    | Pardavimų sąnaudos          | 42,718             | -                     | 13,214   | -   | 29,431        | - | -      | - | 73         |
| 1400                    | Koncesijos sąnaudos         | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 1500                    | Kitos paskirstomos sąnaudos | 618,254            | -                     | 21,862   | -   | 24,556        | - | 17,305 | - | 554,530    |
| -                       | Rezultatas                  | -807,720           | -                     | 89,691   | -   | 1,102,605     | - | 7,012  | - | -2,007,029 |
| <b>RVA 2024/25</b>      |                             |                    |                       |  |   |               |   |        |   |            |
| -                       | Pajamos                     | 5,997,250          | -                     | 3,505,611  | -   | 2,468,858     | - | 22,781 | - | -          |
| 100                     | Šilumos išigijimas          | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 200                     | Kuro sąnaudos               | 2,765,736          | -                     | 2,042,891  | -   | 722,844       | - | -      | - | -          |
| 300                     | Elektros sąnaudos           | 198,223            | -                     | 198,223  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 400                     | Vandens sąnaudos            | 53,655             | -                     | 47,213   | 1   | 6,441         | - | -      | - | -          |
| 500                     | ATL sąnaudos                | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 600                     | Kitos kintamos              | 70,248             | -                     | 51,888   | -   | 18,360        | - | -      | - | -          |
| 700                     | Nusidėvėjimas               | 1,271,003          | -                     | 381,080  | -   | 68,606        | - | -      | - | 821,317    |
| 800                     | Remonto sąnaudos            | 289,018            | -                     | 91,831   | -   | 197,187       | - | -      | - | -          |
| 900                     | Personalo sąnaudos          | 603,533            | -                     | 564,651  | -   | 37,681        | - | 1,200  | 2 | -          |
| 1000                    | Mokesčiai                   | 18,336             | -                     | 5,826  | 3   | 12,510        | 4 | -      | - | -          |
| 1100                    | Finansinės sąnaudos         | 382,570            | -                     | 314  | 5   | 132           | 6 | 6      | 7 | 382,118    |
| 1200                    | Administracinės sąnaudos    | 141,471            | -                     | 44,978   | -   | 96,491        | - | 1      | 9 | -          |
| 1300                    | Pardavimų sąnaudos          | 47,211             | -                     | 14,920   | -   | 32,038        | - | -      | - | 254        |
| 1400                    | Koncesijos sąnaudos         | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 1500                    | Kitos paskirstomos sąnaudos | -194,120           | -                     | 24,464   | -   | 29,106        | - | 20,410 | - | -268,100   |
| -                       | Rezultatas                  | 350,366            | -                     | 37,329   | -   | 1,247,461     | - | 1,164  | - | -935,589   |
| <b>Skirtumas, Eur</b>   |                             |                    |                       |  |   |               |   |        |   |            |
| -                       | Pajamos                     | -97,471            | -                     | -139,618   | -   | 44,612        | - | -2,465 | - | -          |
| 100                     | Šilumos išigijimas          | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 200                     | Kuro sąnaudos               | -154,649           | -                     | -55,995  | -   | -98,655       | - | -      | - | -          |
| 300                     | Elektros sąnaudos           | 18,569             | -                     | 18,569   | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 400                     | Vandens sąnaudos            | -21,390            | -                     | -19,905  | 1   | -1,485        | - | -      | - | -          |
| 500                     | ATL sąnaudos                | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 600                     | Kitos kintamos              | -4,410             | -                     | -1,769   | -   | -2,641        | - | -      | - | -          |
| 700                     | Nusidėvėjimas               | 1,248              | -                     | -0   | -   | 1,778         | - | -      | - | -530       |
| 800                     | Remonto sąnaudos            | -29,702            | -                     | -6,930   | -   | -22,772       | - | -      | - | -          |
| 900                     | Personalo sąnaudos          | -27,808            | -                     | -32,400  | -   | 4,308         | - | 285    | 2 | -          |
| 1000                    | Mokesčiai                   | 7,133              | -                     | 2,355  | 3   | 4,779         | 4 | -      | - | -          |
| 1100                    | Finansinės sąnaudos         | -248,837           | -                     | -268   | 5   | -105          | 6 | -3     | 7 | -248,460   |
| 1200                    | Administracinės sąnaudos    | 12,169             | -                     | 4,780  | -   | 7,392         | - | -3     | 9 | -          |
| 1300                    | Pardavimų sąnaudos          | 4,494              | -                     | 1,706  | -   | 2,607         | - | -      | - | 181        |
| 1400                    | Koncesijos sąnaudos         | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 1500                    | Kitos paskirstomos sąnaudos | -812,374           | -                     | 2,602  | -   | 4,550         | - | 3,105  | - | -822,630   |
| -                       | Rezultatas                  | 1,158,086          | -                     | -52,362  | -   | 144,856       | - | -5,848 | - | 1,071,440  |
| <b>Skirtumas, proc.</b> |                             |                    |                       |  |   |               |   |        |   |            |
| -                       | Pajamos                     | -2%                | -                     | -4%  | -   | 2%            | - | -10%   | - | -          |
| 100                     | Šilumos išigijimas          | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 200                     | Kuro sąnaudos               | -5%                | -                     | -3%  | -   | -12%          | - | -      | - | -          |
| 300                     | Elektros sąnaudos           | 10%                | -                     | 10%  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 400                     | Vandens sąnaudos            | -29%               | -                     | -30%   | 1   | -19%          | - | -      | - | -          |
| 500                     | ATL sąnaudos                | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 600                     | Kitos kintamos              | -6%                | -                     | -3%  | -   | -13%          | - | -      | - | -          |
| 700                     | Nusidėvėjimas               | 0%                 | -                     | -0%  | -   | 3%            | - | -      | - | -0%        |
| 800                     | Remonto sąnaudos            | -9%                | -                     | -7%  | -   | -10%          | - | -      | - | -          |
| 900                     | Personalo sąnaudos          | -4%                | -                     | -5%  | -   | 13%           | - | 31%    | 2 | -          |
| 1000                    | Mokesčiai                   | 64%                | -                     | 68%  | 3   | 62%           | 4 | -      | - | -          |
| 1100                    | Finansinės sąnaudos         | -39%               | -                     | -46%   | 5   | -44%          | 6 | -34%   | 7 | -39%       |
| 1200                    | Administracinės sąnaudos    | 9%                 | -                     | 12%  | -   | 8%            | - | -73%   | 9 | -          |
| 1300                    | Pardavimų sąnaudos          | 11%                | -                     | 13%  | -   | 9%            | - | -      | - | 247%       |
| 1400                    | Koncesijos sąnaudos         | -                  | -                     | -  | -   | -             | - | -      | - | -          |
| 1500                    | Kitos paskirstomos sąnaudos | -131%              | -                     | 12%  | -   | 19%           | - | 18%    | - | -148%      |
| -                       | Rezultatas                  | -143%              | -                     | -58%   | -   | 13%           | - | -83%   | - | -53%       |

## Skirtumų paaiškinimas:

- 1 Vandens sąnaudos sumažėjo, kadangi sumažėjo pirktos vandens kiekis
- 2 Skirtumas nereikšmingas (mažiau už 1000 Eur)
- 3 Mokesčių sąnaudos išaugo dėl išaugusio nekilnojamo turto mokesčio sąnaudų
- 4 Mokesčių sąnaudos išaugo dėl išaugusio nekilnojamo turto mokesčio sąnaudų
- 5 Skirtumas nereikšmingas (mažiau už 1000 Eur)
- 6 Skirtumas nereikšmingas (mažiau už 1000 Eur)
- 7 Skirtumas nereikšmingas (mažiau už 1000 Eur)
- 8 Finansinės nepaskirstomos sąnaudos sumažėjo dėl sumažėjusių palūkanų sąnaudų
- 9 Skirtumas nereikšmingas (mažiau už 1000 Eur)
- 10 Skirtumas nereikšmingas (mažiau už 1000 Eur)
- 11 Skirtumas atsirado, kadangi 2024/25 m. laikotarpiu Bendrovė nepatyrė ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudų

## ŠILUMAI

| Rodiklis                   | Mato vnt. | 2024/25   | 2023/24   | Skirtumas  | Skirtumas proc. | Komentariai                         |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|------------|-----------------|-------------------------------------|
| Realizuotas šilumos kiekis | MWh       | 97 791.60 | 98 878.30 | - 1 086.70 | - 0.01          | Sumažėjo realizuotas šilumos kiekis |

## Biokuras

|                           |                |              |              |              |        |  |
|---------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------|--|
| Sunaudotas kiekis IŠ VISO | MWh            | 139 428.91   | 147 812.80   | - 8 383.89   | - 0.06 | Sanaudos sumažėjo, nes sumažėjo sunaudoto vandens kiekis |
| Sąnaudos IŠ VISO          | Eur            | 2 789 056.19 | 2 969 452.45 | - 180 396.26 | - 0.06 |  |
| <b>Kaina</b>              | <b>Eur/MWh</b> | <b>20.00</b> | <b>20.09</b> | - 0.09       | - 0.00 |  |
| Kiekis šilumai            | MWh            | 102 127.07   | 104 793.32   | - 2 666.26   | - 0.03 |  |
| Sąnaudos šilumai          | Eur            | 2 042 891.49 | 2 105 222.23 | - 62 330.73  | - 0.03 |  |
| Kuro lyginamosios         | kgne/MWh       | 89.80        | 91.13        | - 1.33       | - 0.01 |  |
| Katilų NVK                | proc.          | 0.96         | 0.94         |              |        |  |

## Elektra

|                           |               |               |               |                   |             |   |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|-------------|---|
| Sunaudotas kiekis iš viso | kWh           | 1 786 769.88  | 1 784 753.32  | 2 016.57          | 0.00        | Pasigamintos elektros sąnaudos sumažėjo, nes padidėjo pirktos elektros kiekis |
| Pasigaminta               | kWh           | 874 866.88    | 1 596 227.32  | - 721 360.43      | - 0.45      |   |
| <b>Pirktas</b>            | <b>kWh</b>    | <b>911903</b> | <b>188526</b> | <b>723 377.00</b> | <b>3.84</b> | Pirkimo sąnaudos padidėjo, nes padidėjo pirktos elektros kiekis               |
| Sąnaudos iš viso          | Eur           | 198 223.42    | 179 654.39    | 18 569.02         | 0.10        |   |
| Sąnaudos pasigaminti      | Eur           | 39 405.11     | 78 940.90     | - 39 535.80       | - 0.50      |   |
| Sąnaudos pirkti           | Eur           | 158 818.31    | 100 713.49    | 58 104.82         | 0.58        |   |
| <b>Kaina iš viso</b>      | <b>ct/kWh</b> | <b>11.09</b>  | <b>10.07</b>  | <b>1.03</b>       | <b>0.10</b> |   |
| Kaina pasigamintos        | ct/kWh        | 4.50          | 4.95          | - 0.44            | - 0.09      |   |
| Kaina pirktos             | ct/kWh        | 17.42         | 53.42         | - 36.01           | - 0.67      |   |
| Elektros lyginamosios     | kWh/MWh       | 18.27         | 18.05         | 0.22              | 0.01        |   |

## Vanduo

|                     |               |             |             |             |             |  |
|---------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| Kiekis              | m3            | 20 047.28   | 36 414.00   | - 16 366.72 | - 0.45      | Sanaudos sumažėjo, nes sumažėjo vandens kiekis |
| Sąnaudos            | Eur           | 47 213.12   | 67 117.79   | - 19 904.67 | - 0.30      |  |
| <b>Kaina</b>        | <b>Eur/m3</b> | <b>2.36</b> | <b>1.84</b> | <b>0.51</b> | <b>0.28</b> |  |
| Vandens lyginamieji | m3/MWh        | 0.21        | 0.46        | - 0.26      | - 0.56      |  |

## Kitos kintamos

|                           |         |           |           |            |        |
|---------------------------|---------|-----------|-----------|------------|--------|
| Pelenų sąnaudos           | Eur     | 22 312.19 | 22 312.94 | - 0.75     | - 0.00 |
| Kita                      | Eur     | 29 576.29 | 31 344.37 | - 1 768.08 | - 0.06 |
| Kitų kintamų lyginamosios | Eur/MWh | 0.53      | 0.54      | - 0.01     | - 0.02 |

### Priedas 23. Patikros procedūrose naudojamų santrumpų paaiškinimai

1. Patikros procedūrose naudojamos santrumpos:
  - 1.1. ATL – apyvartiniai taršos leidimai.
  - 1.2. FA informacija – finansinės apskaitos informacija: apskaitos dokumentai, kuriais pagrindžiamos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, apskaitos registrai, finansinės apskaitos informacinių sistemų duomenys, įvairi informacija ir įvairios ataskaitos, parengtos pagal finansinės apskaitos duomenis.
  - 1.3. DK – Įmonės didžioji knyga (suvestinis finansinės apskaitos registras), kuria remiantis sudaryta ataskaitinio laikotarpio audituota (kai auditas yra privalomas teisės aktų nustatyta tvarka) finansinė atskaitomybė.
  - 1.4. DK dimensija – apskaitos informacijai priskiriamas papildomas požymis, kurio pagalba galima registruotus įrašus grupuoti bei analizuoti (pvz., finansavimo šaltinis, išlaidų straipsnis ir pan.).
  - 1.5. DSAIS – Duomenų surinkimo ir analizės informacinę sistemą.
  - 1.6. DU sąnaudos – su darbo santykiais susijusios sąnaudos.
  - 1.7. FA – audituota ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė (kai auditas yra privalomas teisės aktų nustatyta tvarka).
  - 1.8. IMNT – Ilgalaikis materialusis (nematerialusis) turtas.
  - 1.9. Taryba – Valstybinė energetikos reguliavimo taryba.
  - 1.10. LRAIC – ilgo laikotarpio vidutinio padidėjimo sąnaudos.
  - 1.11. PSO – Perdavimo sistemos operatorius.
  - 1.12. SGD – Suskystintos gamtinės dujos.
  - 1.13. SSO – Skirstymo sistemos operatorius.
  - 1.14. RAS aprašas – Įmonės reguliavimo apskaitos sistemos laisvos formos aprašas.
  - 1.15. RVA – ataskaitinio laikotarpio reguliuojamosios veiklos ataskaitų rinkinys.
  - 1.16. TU – techninė užduotis.
  - 1.17. VV – verslo vienetas.
  - 1.18. RAB – Reguluojamo turto vertė.
2. Patikros procedūrose naudojamos sąvokos:
  - 2.1. Aprašas – sektoriaus, kuriame veikia įmonė, apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas, nurodytas Techninės užduoties 3.6, 3.9–3.11<sup>1</sup> papunkčiuose.
    - 2.1<sup>1</sup>. Sąvadas – Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, garantinio geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo taisyklių ir susijusių reikalavimų sąvadas, patvirtintas Tarybos 2018 m. gruodžio 21 d. nutarimu Nr. O3E-459 „Dėl Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo taisyklių ir susijusių reikalavimų sąvado patvirtinimo“.
  - 2.2. Bendras veiklos užtikrinimas – Įmonės vidinės veiklos (funkcijos) būtinos Įmonės veiklos tęstinumui, kurioms atlikti naudojamų resursų negalima paskirstyti konkrečioms paslaugoms pagal priešastingumo principą t. y. nesiejamos su konkrečia paslauga (-omis).
  - 2.3. KOG metodika – Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodika, patvirtinta Tarybos 2009 m. liepos 22 d. nutarimu Nr. O3-107 „Dėl Kogeneracinių jėgainių šilumos ir elektros energijos sąnaudų atskyrimo metodikos“.
  - 2.4. Pirminis priskyrimas – apskaitos įrašų (turto, sąnaudų, pajamų) priskyrimas konkrečiai paslaugai, sąnaudų centrui (netiesiogiai paslaugoms skirstomai grupei), bendram veiklos palaikymui arba nepaskirstomai kategorijai.
  - 2.5. Sąnaudų centras – vidaus veikla (procesas) ar vidaus paslauga (produktas), kurioms tarpiniame sąnaudų paskirstymo etape yra priskiriama tam tikra netiesioginių sąnaudų suma pagal priešastingumo principą, siekiant paskirstyti netiesiogines sąnaudas galutinėms paslaugoms (produktams).
  - 2.6. RAS turto sąrašas – IMNT turto, kurį ūkio subjektas valdė ataskaitinio laikotarpio pradžioje ir įgijo ataskaitinio laikotarpio metu, vienetų sąrašas, kuriame pateikiama ši IMNT informacija: pavadinimas, inventorinis numeris, įvedimo į eksploataciją data, nusidėvėjimo pradžios data, įsigijimo vertė, suderinimo su Taryba data ir nutarimo numeris, bendrai suderintų investicijų atveju nurodomas projekto numeris, nepaskirstomos įsigijimo vertės dalies detalizacija pagal RVA nurodytas nepaskirstomos vertės kategorijas, turto pogrupis, pirminis priskyrimas, nusidėvėjimo normatyvas, sukauptas nusidėvėjimas (amortizacija) laikotarpio pradžiai ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai, ataskaitinio laikotarpio nusidėvėjimas (amortizacija), likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžiai ir ataskaitinio laikotarpio pabaigai.
  - 2.7. Kitos vartojamos sąvokos atitinka sąvokas, nustatytas LR energetikos įstatyme, LR šilumos ūkio įstatyme, LR geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatyme, LR elektros energetikos įstatyme, LR gamtinių dujų įstatyme, LR atliekų tvarkymo įstatyme, LR finansinių ataskaitų audito ir kitų užtikrinimo paslaugų įstatyme bei juos įgyvendinančiuose teisės aktuose, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartuose, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose bei Tarptautiniuose finansinės atskaitomybės standartuose.

2.8. DU vienetas – smulkiausias personalo paskirstymo lygmuo, kuriuo įmonė vykdo darbo užmokesčio sąnaudų priskyrimą (pareigybė, skyrius, padalinys, DK dimensija, kt.).

2.9. Sektoriaus investicijų derinimo tvarkos aprašas – Šilumos tiekėjų, nepriklausomų šilumos gamintojų, geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų, paviršinių nuotekų tvarkytojų investicijų vertinimo ir derinimo Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje tvarkos aprašas, patvirtintas 2019 m. balandžio 1 d. Tarybos nutarimu Nr. O3E-93 „Dėl Šilumos tiekėjų, nepriklausomų šilumos gamintojų, geriamojo vandens tiekėjų ir nuotekų tvarkytojų, paviršinių nuotekų tvarkytojų investicijų vertinimo ir derinimo Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje tvarkos aprašo patvirtinimo“, Gamtinių dujų, elektros energetikos, suskystintų naftos dujų įmonių investicijų vertinimo ir derinimo tvarkos aprašas, patvirtintas 2021 m. liepos 29 d. Tarybos nutarimu Nr. O3E-945 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2009 m. liepos 10 d. nutarimo Nr. O3-100 „Dėl Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2003 m. birželio 17 d. nutarimo Nr. O3 - 35 „Dėl Energetikos įmonių investicijų projektų derinimo valstybinėje kainų ir energetikos kontrolės komisijoje tvarkos patvirtinimo“ pakeitimo“ pakeitimo“, Regioninių atliekų tvarkymo centrų ir bendro atliekų deginimo įrenginio ir (ar) atliekų deginimo įrenginio valdytojų investicijų vertinimo ir derinimo Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje tvarkos aprašas, patvirtintas Tarybos 2022 m. gruodžio 30 d. nutarimu Nr. O3E-1802 „Dėl Regioninių atliekų tvarkymo centrų ir bendro atliekų deginimo įrenginio ir (ar) atliekų deginimo įrenginio valdytojų investicijų vertinimo ir derinimo Valstybinėje energetikos reguliavimo taryboje tvarkos aprašo patvirtinimo“..

2.10. Inovacijų aprašas – Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašas, patvirtintas Tarybos 2020 m. rugpjūčio 7 d. nutarimu Nr. O3E-699 „Dėl Asmenų prašymų leisti veikti bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje pateikimo ir nagrinėjimo bei veiklos bandomojoje energetikos inovacijų aplinkoje vykdymo tvarkos aprašo patvirtinimo“.