

## **REGULIAVIMO APSKAITOS ATSKYRIMO IR SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO SISTEMOS APRAŠAS**

### **I. BENDROJI DALIS**

1. UAB „Kaišiadorių šiluma“ (toliau – Bendrovė) – tai struktūrinių padalinių visuma, užtikrinanti nepertraukiamą šilumos energijos ir karšto vandens tiekimą vartotojams, gaminanti elektros energiją bei teikianti kitas paslaugas.

2. Buhalterinė apskaita Bendrovėje tvarkoma vadovaujantis patvirtinta apskaitos politika, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu bei kitais Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos vyriausybės nutarimais, verslo apskaitos standartais, direktyvomis ir kitais teisės aktais. Buhalterinę apskaitą Bendrovėje organizuoja ir vykdo vyriausiasis finansininkas, buhalteris.

3. Bendrovė vykdo apskaitos atskyrimą, siekdama Bendrovės finansinę informaciją (pajamas, sąnaudas, turtą, nuosavą kapitalą ir įsipareigojimus) paskirstyti verslo vienetams ir juos sudarančioms paslaugoms, atskirai identifikuojant nepaskirstytinas ir nebūtinąsias sąnaudas. Apskaitos atskyrimas vykdomas Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo sistemoje (toliau – RAS sistema).

4. Reguliavimo apskaita Bendrovėje tvarkoma, atsižvelgiant į bendrovės veiklos specifiką, vadovaujantis buhalterinės apskaitos duomenimis ir vadovaujantis Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo sistemos aprašu (toliau – RAS aprašas), šilumos ir elektros energijos veiklą reglamentuojančiais teisės aktais, Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – Taryba) nutarimais, metodiniais nurodymais, įsakymais. Reguliavimo apskaitą organizuoja ir RAS rengimo procese dalyvauja UAB „Labbis“ atsakingi darbuotojai, vyriausiasis finansininkas, buhalteris, ekonomistas-viešųjų pirkimų specialistas, kiti atsakingi darbuotojai pagal kompetenciją.

5. RAS aprašo tikslas – atskleisti Bendrovės reguliavimo (apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo) apskaitoje naudojamus principus, metodus ir tvarkas, atliekant apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

6. RAS aprašas parengtas vadovaujantis Tarybos 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-470 „Dėl šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo patvirtinimo“ (toliau – Aprašas) nuostatomis.

7. Bendrovės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansinių metų pradžia – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

8. Bendrovės apskaitoje taikoma reikšmingos klaidos ribos:

8.1. Bendrovės pajamoms – 0,5 proc. nuo visų metinių pajamų dydžio;

8.2. Bendrovės sąnaudoms – 0,5 proc., nuo visų metinių sąnaudų dydžio.

8.3. Bendrovės ilgalaikiam turtui – 0,5 proc., nuo visos ilgalaikio turto vertės.

### **II. REGULIAVIMO APSKAITOS ATSKYRIMO IR SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO SISTEMA**

8. RAS sistemą sudaro:

8.1. Informacija, apdorojama ir naudojama Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo sistemoje.

8.2. Reguliavimo apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo sistemos struktūra, nusakanti informacijos grupavimo procesą ir detalumą.

- 8.3. Veiksmai, atliekami surenkant, apdorojant ir naudojant informaciją.
9. Reguliavimo apskaitos sistemoje naudojamos informacijos pirminiai šaltiniai yra:
- 9.1. Buhalterinės apskaitos informacija (žr. III skyrių);
- 9.2. Atskira ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita, vedama reguliavimo tikslais (žr. IV skyrių).
10. RAS sistemoje naudojamos informacijos antriniai šaltiniai yra:
- 10.1. Paskirstymo kriterijų sąrašas ir apskaičiuotos jų reikšmės (7 priedas).
- 10.2. Bendrovės vidaus tvarkos dokumentai.
11. RAS sistemos struktūrą sudaro pirminiai, tarpiniai ir galutiniai informacijos grupavimo centrai:
- 11.1. Kaštų centrai – pirminiai grupavimo centrai, į kuriuos sugrupuojama visa pirminė apskaitos informacija (žr. V skyrių).
- 11.2. Sąnaudų centrai – tarpiniai grupavimo centrai, į kuriuos iš kaštų centrų sugrupuojama finansinė informacija, paskirstoma paslaugoms netiesiogiai (žr. VI skyrių).
- 11.3. Paslaugos – galutiniai grupavimo centrai, į kuriuos apskaitos atskyrimo metu paskirstoma pirminė apskaitos informacija. Priklausomai nuo paskirstymo būdo, informacija patenka iš kaštų centrų arba iš sąnaudų centrų (žr. V ir VI skyrius).
12. RAS sistemoje atliekami veiksmai:
- 12.1. Veiksmai pirminių apskaitos įrašų registravimo metu:
- 12.1.1. Apskaitos informacijos kodavimas (žr. VIII skyrių).
- 12.2. Veiksmai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, apdorojant informaciją ir rengiant reguliacinę atskaitomybę:
- 12.2.1. Apskaitos informacijos perkėlimas (žr. IX skyrių);
- 12.2.2. Pajamų paskirstymas (žr. X skyrių);
- 12.2.3. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės paskirstymas (žr. XI skyrių);
- 12.2.4. Sąnaudų paskirstymas (žr. XII skyrių);
- 12.2.4.1. Tiesioginis sąnaudų paskirstymas (žr. XIII skyrių);
- 12.2.4.2. Netiesioginis sąnaudų paskirstymas (žr. XIV skyrių);
- 12.2.4.3. Kogeneracijos sąnaudų atskyrimas (žr. XV skyrių);
- 12.2.4.4. Bendrųjų sąnaudų paskirstymas (žr. XVI skyrių);
- 12.2.5. Nepaskirstomų sąnaudų atskyrimas (žr. XVII skyrių).
- 12.2.6. Rezervinės galios užtikrinimo atskleidimas (žr. XVIII skyrių).
- 12.2.7. Veiklos rezultato atskleidimas šilumos ir karšto vandens tiekimo veiklose (žr. XIX skyrių).

### **III. BUHALTERINĖ APSKAITA**

13. Buhalterinė apskaita Bendrovėje vedama naudojant Buhalterinės apskaitos programą „Labbis“.
14. Reguliavimo apskaitoje naudojama visa buhalterinės apskaitos informacija, išskyrus informaciją, susijusią su ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita: turto likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir nusidėvėjimo sąnaudas per ataskaitinį laikotarpį.
15. Buhalterinėje apskaitoje vedama turto, nuosavo kapitalo, įsipareigojimų, pajamų ir sąnaudų struktūra nustatyta veiklos poreikiams pritaikytame pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų sąskaitų plane (1 priedas), kuris leidžia Bendrovei įgyvendinti Aprašo reikalavimus apskaitos atskyrimo srityje.
16. Buhalterinėje apskaitoje registruojama finansinė informacija koduojama naudojant dimensijas (žr. VIII skyrių).

#### **IV. ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO APSKAITA**

17. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita (turto vienetų sąrašas) reguliavimo tikslais Bendrovėje vedama atskirai nuo buhalterinės apskaitos.

18. 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. Ilgalaikio turto sąrašas pateikiamas 8 priede.

19. Ilgalaikio turto sąrašas sudarytas pagal Apraše ir jo prieduose numatytus turto pogrupius.

20. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas Apraše numatytam turto pogrupiui atsižvelgiant į jo naudojimo paskirtį ir pobūdį. Kiekvienas turto vienetas priskiriamas tik vienam turto pogrupiui (išskyrus pastatus, kurių viena dalis pagal apskaitos politiką priskirta investiciniam turtui, o likusi dalis – pastatų ir statinių grupei).

21. Koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos būdu valdomas turtas, naudojamas veikloje, priskiriamas turto grupėms ir pogrupiams kaip ir kitas Bendrovės turtas, nurodant turto nuosavybės pobūdį (nuosavas arba nuomojamas).

22. Turto įsigijimo (pradinė) vertė vertinama pagal buhalterinėje apskaitoje registruotą turto įsigijimo vertę

23. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas taikomi Apraše nustatyti ir su Taryba suderinti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (5 priedas) ir tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas. Nuo 2019 m. sausio 1 d. parengus ilgalaikį turtą naudoti (pradėjus eksploatuoti), jo nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos.

24. Vertinant turto vertę, atskleidžiama, kokia turto vertės dalis sukurta už Europos Sąjungos struktūrinių fondų, dotacijų ar subsidijų lėšas, vartotojų, nepriklausomų šilumos gamintojų ir ūkio subjekto lėšas. Atskleidžiama turto suderinimo su Taryba, turto nusidėvėjimo sąnaudų ir gautos investicijų grąžos įskačiavimo į kainą datos informacija, taip pat informacija apie turto draudimą paskirstyti reguliuojamoje veikloje. Nuo 2019 m. sausio 1 d. įsigyto ilgalaikio turto, kuris yra nesuderintas su savivaldybės taryba ir (arba) Taryba, nenaudojamas veiklai vykdyti arba yra sukurtas ES fondų, dotacijų/subsidijų, apyvartinių taršos leidimų, vartotojų lėšomis, nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos nepaskirstomoms sąnaudoms. Toks turtas nėra paskirstomas konkrečioms reguliuojamos veiklos paslaugoms.

25. Kiekvienas ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vienetas koduojamas naudojant dimensijas (žr. VIII skyrių).

26. Reguliavimo apskaitoje naudojama ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija: turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir nusidėvėjimo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį.

27. Turto rekonstravimo, remonto ir pan. atlikti darbai registruojami reguliavimo apskaitoje turto dalyje tuomet, kai jie pagerina turto naudingąsias savybes ir (arba) pailgina turto naudingumo tarnavimo laiką. Tokiu atveju padidinama turto įsigijimo vertė, taikant galiojantį turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpį apskaičiuojamas metinio nusidėvėjimo sąnaudų dydis, kuriuo kasmet mažinama turto likutinė vertė

#### **V. KAŠTŲ CENTRAI**

28. Kaštų centras – tai savarankiškas įmonės padalinys (struktūrinis padalinys ar jo dalis), kuriam priskiriama visa ataskaitinio laikotarpio apskaitos informacija. Bendrovės naudojamų kaštų centrų sąrašas pateikiamas 6 priede.

29. Kiekvienas kaštų centras turi numatytą finansinės informacijos paskirstymo paslaugoms principą. Kaštų centrai, pagal jiems priskirtų sąnaudų ir ilgalaikio turto vertės paskirstymo paslaugoms principą, skirstomi į:

29.1. **Tiesioginius.** Šie kaštų centrai susiję su vienos konkrečios paslaugos atskiroje centralizuoto šilumos tiekimo (toliau – CŠT) sistemoje teikimu. Jiems priskirta finansinė informacija tiesiogiai priskiriama konkrečiai paslaugai konkrečioje CŠT sistemoje.

29.2. **Netiesioginius.** Šie kaštų centrai susiję su kelių paslaugų teikimu arba naudojami veikloje susijusioje su paslaugų teikimu netiesiogiai. Jiems priskirta finansinė informacija paskirstoma paslaugoms netiesiogiai per sąnaudų centrus, naudojant paskirstymo kriterijus.

29.3. **Bendruosius.** Šie kaštų centrai nepatenka į anksčiau aprašytas kategorijas ir yra susiję su bendro veiklos užtikrinimo (administracinėmis) veiklomis. Jiems priskirta finansinė informacija paskirstom paslaugoms proporcingai, atsižvelgiant į paslaugoms tiesiogiai ir netiesiogiai priskirtą finansinę informaciją.

## VI. SĄNAUDŲ CENTRAI

30. Sąnaudų centras– tai vidaus veikla (procesas), ar vidaus paslauga (produktas), kuriai tarpiniame apskaitos atskyrimo etape yra priskiriama tam tikra finansinė informacija, pagal priešastingumo principą siekiant ją paskirstyti galutinėms paslaugoms. Bendrovės naudojamos sąnaudų centrai yra:

| Eil. Nr. | Sąnaudų centras                                                                    |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.       | Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė                             |
| 2.       | Infrastruktūros plėtros veiklų grupė                                               |
| 3.       | Paslaugų teikimo veiklų grupė                                                      |
| 4.       | Klientų aptarnavimo veiklų grupė                                                   |
| 5.       | Gedimų šalinimo veiklų grupė                                                       |
| 6.       | Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė                                             |
| 7.       | Transporto valdymo veiklų grupė                                                    |
| 8.       | Materialinio aprūpinimo veiklų grupė                                               |
| 9.       | Personalo valdymo veiklų grupė                                                     |
| 10.      | Pardavimo veiklų grupė                                                             |
| 11.      | Kita                                                                               |
| 12.      | Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklų grupė (pagal Aprašo 12.1 punktį) |

31. Sąnaudų centrams priskiriama finansinė informacija iš kaštų centrų. Priskyrimas vykdomas tiesiogiai arba netiesiogiai (naudojant paskirstymo kriterijų). Bendrovės naudojamų sąnaudų centrų sąsaja su kaštų centrais, pateikiama 6 priede.

## VII. PASLAUGOS

32. Bendrovės valdomose CŠT sistemose teikiamos paslaugos sudaro galutinius sąnaudų centrus, kuriems paskirstoma Bendrovės finansinė informacija. Detalus kiekvieno verslo vieneto paslaugų sąrašas ir paslaugų aprašymai pateikiami 3 priede. Bendrovės valdomų CŠT sistemų sąrašas pateikiamas 4 priede.

33. Bendrovės ataskaitinio laikotarpio pajamos ir sąnaudos paskirstomos Bendrovės teikiamoms paslaugoms kiekvienoje CŠT sistemoje.

34. Likutinė turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskirstoma Bendrovės verslo vienetams kiekvienoje CŠT sistemoje.

## VIII. APSKAITOS INFORMACIJOS KODAVIMAS

35. Apskaitos informacijos kodavimas atliekamas pirminių apskaitos įrašų registravimo metu:

35.1. Buhalterinėje apskaitoje registruojant pajamas ir sąnaudas;

35.2. Įtraukiant į ilgalaikio turto vienetų sąrašą naują turto vienetą.

36. Apskaitos informacijos kodavimas vykdomas naudojant iš anksto numatytas dimensijas – apskaitos informacijai priskiriamus požymius.

37. Buhalterinės apskaitos programoje pajamų įrašai koduojami naudojant šias dimensijas:

| Eil. Nr. | Dimensija | Paaškinimas                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.       | Sistema   | Pajamos priskiriamos CŠT sistemai, kurioje buvo suteikta pajamų pripažinimą lėmusi paslauga.                                                                                                                                                                                               |
| 2.       | Paslauga  | Pajamos priskiriamos paslaugai, kuri lėmė pajamų pripažinimą.<br><i>Pastaba: Šiame etape pajamos už šilumos tiekimą priskiriamos šilumos gamybos paslaugai ir išskaidomos dedamosioms dalims (gamybai, perdavimui, mažmeniniam aptarnavimui) vykdam Pajamų paskirstymą (žr. X skyrių).</i> |

38. Buhalterinės apskaitos programoje sąnaudų įrašai koduojami naudojant šias dimensijas:

| Eil. Nr. | Dimensija     | Paaškinimas                                                                                                                                                                                           |
|----------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.       | Kaštų centras | Sąnaudos priskiriamos vienam kaštų centrui pagal sąnaudų atsiradimo priežastį ir/arba vietą. Visos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos priskiriamos vienam iš kaštų centrų.                             |
| 2.       | Sistema       | Sąnaudos priskiriamos CŠT sistemai, kurioje sąnaudos buvo patirtos. Jei sistemos neįmanoma identifikuoti arba sąnaudos susijusios su keliomis sistemomis, pasirenkama dimensijos reikšmė „Netaikoma“. |
| 3.       | Paslauga      | Sąnaudos priskiriamos paslaugai, kuri lėmė sąnaudų patyrimą. Jei paslaugos neįmanoma identifikuoti arba sąnaudos susijusios su kelių paslaugų teikimu, pasirenkama dimensijos reikšmė „Netaikoma“.    |
| 4.       | Būtinumas     | Sąnaudos identifikuojamos kaip paskirstomos/nepaskirstomos, vadovaujantis Aprašo 41 punkto nuostatomis.                                                                                               |

39. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitoje kiekvienas turto vienetas koduojamas naudojant šias dimensijas:

| Eil. Nr. | Dimensija     | Paaškinimas                                                                                                                                                                                                                   |
|----------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.       | Kaštų centras | Turto vienetas priskiriamas vienam iš kaštų centrų pagal kaštų centrą, kuriame turtas naudojamas.                                                                                                                             |
| 2.       | Sistema       | Turto vienetas priskiriamas vienai atskirai CŠT sistemai, kurioje yra naudojamas. Jei sistemos neįmanoma identifikuoti arba turto vienetas naudojamas keliose sistemose, pasirenkama dimensijos reikšmė „Netaikoma“.          |
| 3.       | Paslauga      | Turto vienetas priskiriamas vienai atskirai paslaugai, kuriai teikti yra naudojamas. Jei paslaugos neįmanoma identifikuoti arba turto vienetas susijęs su kelių paslaugų teikimu, pasirenkama dimensijos reikšmė „Netaikoma“. |
| 4.       | Būtinumas     | Turto vieneto nusidėvėjimo sąnaudos identifikuojamos kaip paskirstomos/nepaskirstomos, vadovaujantis Aprašo 41 punkto nuostatomis.                                                                                            |
| 5.       | Lėšų šaltinis | Turto vieneto įsigijimo vertė paskirstoma pagal lėšų, už kurias turtas įsigytas,                                                                                                                                              |

| Eil. Nr. | Dimensija   | Paaiškinimas                                                                                                                                                                                      |
|----------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |             | šaltinį.<br>Atitinkamai skaidomas sukauptas nusidėvėjimas ir likutinė vertė.                                                                                                                      |
| 6.       | Naudojimas  | Turto vienetas identifikuojamas kaip naudojamas/nenaudojamas Bendrovės veikloje ataskaitinio laikotarpio metu.                                                                                    |
| 7.       | Suderinimas | Turto vienetas identifikuojamas kaip suderintas/nesuderintas teisės aktų nustatyta tvarka su savivaldybės tarybos ir (arba) Tarybos institucija Bendrovės veikloje ataskaitinio laikotarpio metu. |

40. Už dimensijų nustatymą atsakingi:

40.1. Pajamos – ekonomistas-viešųjų pirkimų specialistas, buhalteris:

40.2. Sąnaudos:

40.2.1. Darbo užmokesčio sąnaudos – buhalteris;

40.2.2. Nusidėvėjimo sąnaudos – vyriausiasis finansininkas (pagal ilgalaikio turto kodavimą) .

40.2.3. Kitos sąnaudos – atsakingas darbuotojas (pagal sąnaudų panaudojimą).

41. Ilgalaikis turtas – **vyriausiasis finansininkas**, materialiai atsakingas darbuotojas.

## IX. APSKAITOS INFORMACIJOS PERKĖLIMAS

42. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Buhalterinės apskaitos informacija ir Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaitos informacija perkeliama į RAS sistemą, t. y. grupuojama pagal Reguliavimo apskaitoje naudojamas pajamų, sąnaudų, turto ir įsipareigojimų kategorijas, grupes ir pogrupius.

43. Buhalterinės apskaitos sąskaitų plano sąsają su Aprašo sąnaudų pogrupiais detalizavimas pateikiamas 2 priedas.

44. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita vykdoma pagal Aprašo reikalavimus.

## X. PAJAMŲ PASKIRSTYMAS

45. Ataskaitinio laikotarpio Bendrovės pajamos paskirstomos tiesiogiai kiekvienoje valdomoje CŠT sistemoje teikiamoms paslaugoms, remiantis atsiskaitymų su klientais sistemos įrašais ir buhalterinės apskaitos informacija.

46. Šilumos pardavimo ir karšto vandens tiekimo pajamos skirstomos paslaugoms šiais etapais:

46.1. Buhalterinėje apskaitoje pajamos priskiriamos pajamų už šilumos energiją ir pajamų už karšto vandens paruošimą grupėms (sąskaitoms) atskirai kiekvieną mėnesį:

| Eil. Nr. | DK sąskaita                       | Apskaitomos pajamos                                                                                     |
|----------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.       | 50010 Pajamos už šilumos energiją | Pajamos už šilumos energiją, įskaitant šilumos energiją panaudotą karšto vandens temperatūrai palaikyti |
| 2.       | 50011 Karšto vandens pardavimas   | Karšto vandens tiekimo pajamos                                                                          |

46.2. Registruojant pajamas buhalterinėje apskaitoje nustatoma CŠT sistema (pasirenkama dimensijos reikšmė), kurioje pajamos gautos.

46.3. Reguliavimo apskaitoje kiekvienoje sistemoje šilumos pardavimo ir karšto vandens tiekimo pajamos paskirstomos paslaugoms šia tvarka:

| Eil. Nr. | Buhalterinė apskaita             | Reguliavimo apskaita    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------|----------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | DK sąskaita                      | Paslauga                | Pajamų apskaičiavimas <sup>1</sup>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.       | 50010 Pajamos už šilumos tiekimą | Šiluma (produktas)      | <p>parduotas šilumos kiekis*, už kurį mokama vienanarė šilumos gamybos kaina × vienanarė šilumos (produkto) kaina, ct/kWh</p> <p>+</p> <p>parduotas šilumos kiekis*, už kurį mokama dvinarė kaina x iš dvinarės šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) kainos kintamoji dedamoji, ct/kWh</p> <p>+</p> <p>šilumos galios kiekis, kuriam taikoma dvinarė kaina x dvinarės šilumos (produkto) gamybos (įsigijimo) kainos pastovioji dedamoji, Eur/mėn./kW</p> |
|          |                                  | Perdavimas              | <p>(parduotas šilumos kiekis*, už kurį mokama vienanarė šilumos kaina × vienanarė šilumos perdavimo kaina, ct/kWh</p> <p>+</p> <p>parduotas šilumos kiekis*, už kurį mokama dvinarė kaina x iš dvinarės šilumos perdavimo kainos kintamoji dedamoji, ct/kWh</p> <p>+</p> <p>šilumos galios kiekis, kuriam taikoma dvinarė kaina x dvinarės šilumos perdavimo kainos pastovioji dedamoji, Eur/mėn./kW</p>                                                   |
|          |                                  | Mažmeninis aptarnavimas | <p>parduotas šilumos kiekis*, kai vartotojai moka už suvartotą šilumos kiekį × vienanarė mažmeninio aptarnavimo kaina, ct/kWh</p> <p>+</p> <p>Šilumos galios kiekis, už kurį mokamas pastovus (mėnesio) užmokestis x pastovus (mėnesio) užmokestis, Eur/mėn./kW</p> <p>+</p> <p>Vartotojų skaičius, kuriam taikomas pastovus (mėnesio) užmokestis x pastovus (mėnesio) užmokestis, Eur/mėn.</p>                                                            |
| 2.       | 50011 Karšto vandens pardavimas  | Karšto vandens tiekimas | <p>parduotas karšto vandens kiekis × karšto vandens kaina Eur/m<sup>3</sup></p> <p>-</p> <p>Karštam vandeniui ruošti suvartotas šilumos kiekis** x bendra vienanarė šilumos kaina, ct/kWh</p>                                                                                                                                                                                                                                                              |

\*- parduotas šilumos kiekis (įskaitant karštam vandeniui ruošti ir karšto vandens temperatūrai palaikyti suvartotas šilumos kiekis) -vartotojams išrašytose sąskaitose nurodytas šilumos kiekis.

\*\* - karštam vandeniui ruošti sunaudotas šilumos kiekis, nurodytas vartotojų sąskaitose.

1 - Papildomos dedamosios dėl kuro ir (ar) šilumos įsigijimo sąnaudų neatitikimo yra priskiriamos Šilumos (produkto) verslo vienetui. Kitos papildomos dedamosios (įskaitant papildomas dedamąsias dėl pajamų pažeidžiant teisės aktus) yra priskiriamos tiems verslo vienetams, su kuriais jos yra tiesiogiai susijusios. Tais atvejais, kai tokių pajamų priskirti tiesiogiai neįmanoma, priskiriama proporcingai pagal tiesiogiai priskirtas pajamas.

## XI. ILGALAIKIO MATERIALIOJO IR NEMATERIALIOJO TURTO VERTĖS PASKIRSTYMAS

47. Paslaugoms skirstoma turto, faktiškai naudojamo Bendrovės veikloje, įsigyto už Bendrovės lėšas, sukurto pagal investicinius projektus, suderintus su reguliuojančia institucija, vertės dalis, nesusijusi su perkainojimo veikla, pagal priskirtas dimensijų reikšmes:

| Eil. Nr. | Paskirstymo būdas        | Pasirinkta dimensijų reikšmė                                                                     |                                                                                                                                     |                                                                                                            |
|----------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          |                          | Būtinumas                                                                                        | Lėšų šaltinis                                                                                                                       | Naudojimas                                                                                                 |
| 1.       | Paskirstoma paslaugoms   | Paskirstomas                                                                                     | Bendrovės lėšos                                                                                                                     | Naudojamas                                                                                                 |
| 2.       | Nepaskirstoma paslaugoms | Nepaskirstomas (turto perkainojimas, su reguliuojančia institucija nesuderinta investicija, kt.) | Kitos lėšos (ES lėšos, dotacijų lėšos, vartotojų lėšos, nepriklausomų gamintojų lėšos, ATL lėšos, pagal Aprašo 42 punkto nuostatas) | Nenaudojamas (likviduotas, nurašytas, esantis atsargose, užkonservuotas, nebaigta statyba, plėtros darbai) |

48. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertė paskirstoma paslaugoms pagal kiekvienam turto vienetui priskirtas dimensijų reikšmes:

| Eil. Nr. | Paskirstymo būdas         | Pasirinkta dimensijų reikšmė                                        |                                                                 |                                                                  |
|----------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|          |                           | Kaštų centras                                                       | Sistema                                                         | Paslauga                                                         |
| 1.       | Tiesioginis priskyrimas   | Pasirinktas tiesioginis, netiesioginis arba bendrasis kaštų centras | Pasirinkta konkreti sistema arba pasirinkta reikšmė „Netaikoma“ | Pasirinkta konkreti paslauga arba pasirinkta reikšmė „Netaikoma“ |
| 2.       | Netiesioginis priskyrimas | Pasirinktas netiesioginis kaštų centras                             | Pasirinkta konkreti sistema arba pasirinkta reikšmė „Netaikoma“ | Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“                                   |
| 3.       | Proporcinis priskyrimas   | Pasirinktas bendrasis kaštų centras                                 | Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“                                  | Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“                                   |

49. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (toliau ir IMNT) vertės paskirstymas:

49.1. IMNT paskirstomas tiesiogiai, kai turtas identifikuojamas, kaip susijęs su vienos paslaugos vienoje CŠT sistemoje teikimu;

49.2. IMNT paskirstomas netiesiogiai, kai turtas identifikuojamas, kaip susijęs daugiau negu vienos paslaugos vietoje CŠT sistemoje teikimu (tokio pobūdžio turtas skirstymas siejamas su nepaskirstomųjų sąnaudų priskyrimu paslaugoms, žiūrėti IVX skyrių);

49.3. Bendram veiklos palaikymui naudojamas ilgalaikis turtas paskirstomas proporcingai pagal tiesiogiai ir netiesiogiai priskirto ilgalaikio turto vertę.

50. Šilumos gamybos įrenginiai skirstomi paslaugoms, mažiausiomis sąnaudomis užtikrinant patikimą ir kokybišką šilumos tiekimą šilumos vartotojams. Vykdam atskyrimą atsižvelgiama į toje CŠT sistemoje instaliuotą valdomų šilumos gamybos įrenginių galią ir per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį, teisės aktų reikalavimus ir Reguluojančios institucijos sprendimus:

50.1. Šilumos gamybos paslaugai priskiriama šilumos gamybos įrenginių vertės dalis, pagal įrenginių panaudojimą šilumos gamybai (kuomet bendra instaliuota galia atitinka per paskutinius 3 metus fiksuotą maksimalų sistemos galios poreikį), neviršijant 70 proc. maksimalaus CŠT sistemos šilumos poreikio.



50.2. Nepaskirstomo turto kategorijai priskiriami įrenginiai vertės dalis, atitinkanti įrenginių galią, viršijančią maksimalų sistemos galios ir rezervinės galios poreikį.

## **XII. SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS**

51. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymas vykdomas šia tvarka:

51.1. Paskirstomos tiesioginės sąnaudos;

51.2. Paskirstomos netiesioginės sąnaudos;

51.3. Perskirstomos elektros ir šilumos technologinėms ir savo reikmėms sąnaudos;

51.4. Paskirstomos bendrosios sąnaudos.

52. Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos paskirstomos paslaugoms pagal sąnaudų registravimo metu pirminiams apskaitos įrašams priskirtas dimensijų reikšmes. Atitinkamai nustatoma ir sąnaudų kategorija.

| Nr. | Paskirstymo būdas         | Sąnaudų kategorija        | Pasirinkta dimensijų reikšmė                                        |                                                                 |                                                                  |
|-----|---------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
|     |                           |                           | Kaštų centras                                                       | Sistema                                                         | Paslauga                                                         |
| 1.  | Tiesioginis priskyrimas   | Tiesioginės sąnaudos      | Pasirinktas tiesioginis, netiesioginis arba bendrasis kaštų centras | Pasirinkta konkreti sistema arba pasirinkta reikšmė „Netaikoma“ | Pasirinkta konkreti paslauga arba pasirinkta reikšmė „Netaikoma“ |
| 3.  | Netiesioginis priskyrimas | Netiesioginės sąnaudos    | Pasirinktas netiesioginis kaštų centras                             | Pasirinkta konkreti sistema arba pasirinkta reikšmė „Netaikoma“ | Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“                                   |
| 4.  | Proporcinis priskyrimas   | Bendrosios sąnaudos       | Pasirinktas bendrasis kaštų centras                                 | Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“                                  | Pasirinkta reikšmė „Netaikoma“                                   |
| 5.  | -                         | Nepaskirstytinos sąnaudos | Netaikoma (priskiriama pagal sąnaudų pogrupius).                    |                                                                 |                                                                  |

## **XIII. TIESIOGINIS SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS**

53. Tiesiogiai paslaugoms priskiriamos:

53.1. Bet kuriame kaštų centre patirtos sąnaudos, kurios yra identifikuojamos kaip susijusios su vienos paslaugos vienoje CŠT sistemoje teikimu;

53.2. Tiesioginiams kaštų centrums priskirtos sąnaudos.

## **XIV. NETIESIOGINIS SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS**

54. Netiesiogiai paslaugoms paskirstomos sąnaudos, priskirtos, netiesioginiams kaštų centrums.

55. Netiesioginiams kaštų centrums priskirtos sąnaudos priskiriamos sąnaudų centrums. Priskyrimas vykdomas tiesiogiai arba netiesiogiai (naudojant paskirstymo kriterijų). Kaštų centrų sąsaja su sąnaudų centrais pateikiama 6 priede.

56. Kiekvienas sąnaudų centras turi iš anksto numatytą paskirstymo kriterijų, kurio pagalba sąnaudų centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms. Kiekvienam sąnaudų centrui priskirtos sąnaudos paskirstomos paslaugoms proporcingai pagal joms priskirtą kriterijaus reikšmę.

57. Bendrovės naudojamų sąnaudų kriterijų sąrašas pateikiamas 7 priede. Apskaičiuotos skaitinės ataskaitinio laikotarpio kriterijų reikšmės pateikiamos kartu su metine reguliacine atskaitomybe.

## **XV. KOGENERACIJOS SĄNAUDŲ ATSKYRIMAS**

58. Bendrovė veiklos Kaišiadorių kogeneracinėje jėgainėje laikinai nevykdo.

## **XVI. BENDRŲJŲ SĄNAUDŲ PASKIRSTYMAS**

59. Proporcingai paslaugoms paskirstomos sąnaudos, priskirtos bendriesiems kaštų centrams.

60. Bendriesiems kaštų centrams priskirtos sąnaudos, kurioms Ūkio subjektas, vadovaudamasis priešastingumo principu, turi priskirti kaip galima mažiau sąnaudų, paskirstomos verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) proporcingai atitinkamam verslo vienetui ir konkrečiai paslaugai (produktui) priskirtai pastoviųjų tiesioginių ir netiesioginių sąnaudų sumos daliai.

## **XVII. NEPASKIRSTYTINOS SĄNAUDOS**

61. Nepaskirstomųjų sąnaudų kategorijai priskiriamos sąnaudos, nurodytos Aprašo 41 punkte. Bendrovė apskaitoje kaip nepaskirstomas identifikuoja::

61.1. beviltiškų skolų, baudų, delspinigių sąnaudas;

61.2. paramos, labdaros sąnaudas;

61.3. tantjemų išmokų, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudas;

61.4. narystės, stojamųjų įmokų sąnaudas, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamuoju verslo vienetu;

61.5. patirtas palūkanų sąnaudas ir kitas finansinės-investicinės veiklos sąnaudas;

61.6. reprezentacines sąnaudas, sudarančias daugiau kaip 0,1 proc. atskiros reguliuojamų kainų verslo vieneto sąnaudų, nurodytų Aprašo 28.8–28.15 papunkčiuose;

61.7. reklamos, rinkodaros sąnaudas, sąnaudas, susijusias su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, išskyrus vadovaujantis teisės aktais privalomas informavimo veiklos sąnaudas bei Ūkio subjekto tinklalapio palaikymą;

61.8. atidėjinių sąnaudas;

61.9. sąnaudas įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, pašalpas gimus vaikui, mokymosi ir papildomų atostogų sąnaudas, pašalpas mirties atveju, pašalpas už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, paramą profsąjungoms bei kitas išmokas darbuotojams, viršijančias Lietuvos Respublikos 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);

61.10. mokymų dalyvių ir svečių maitinimo, salių nuomos, konkursų, parodų, įvairių renginių, nesusijusių su reguliuojamosios veiklos vykdymu, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimo, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudas ir kitas panašaus pobūdžio sąnaudas;

61.11. sąnaudas, patirtas dėl Ūkio subjekto neteisėtų veiksmų ar neveikimo (pavyzdžiui, kompensacijos dėl nelaimingų atsitikimų darbe, kompensacijos už darbuotojo patirtą žalą (nuostolius) dėl profesinės ligos, sužalojimo, kompensacijos, kai pažeidžiami darbuotojo turtiniai interesai dėl neteisėto darbo sutarties sąlygų pakeitimo, nušalinimo nuo darbo ar atleidimo iš darbo ir kiti Ūkio subjekto neteisėti veiksmai ar neveikimas);

61.12. darbuotojų gyvybės draudimo sąnaudas ir papildomo draudimo sąnaudas, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų Ūkio subjekto veiksmų, t. y. kai draudžiamasis įvykis atsiranda dėl Ūkio subjekto 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;

61.13. koncesijos, šilumos ūkio turto nuomos užmokesčių (mokesčių) sąnaudas, nesusijusias su reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) teikimu, t. y. sąnaudas, kurios nebūtų susidariusios, jeigu reguliuojamą veiklą vykdytų turto savininkas;

61.14. 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;

61.15. nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudas;

61.16. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalį, priskaičiuojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, taip pat sukurtos už dotacijų, subsidijų ir apyvartinių taršos leidimų teigiamo prekybos rezultato lėšas ir joms prilygstančias lėšas;

61.17. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalį, priskaičiuojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos vartotojų ir nepriklausomų šilumos gamintojų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų;

61.18. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalį, priskaičiuojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su perkainojimo veikla;

61.19. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas nuo ilgalaikio turto ar jo dalies vertės, sukurtos įvykdžius investicinius projektus, teisės aktų nustatyta tvarka nesuderintus su atitinkamos savivaldybės taryba ir (arba) Taryba;

61.20. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto, kito ilgalaikio turto, kuris nėra būtinas reguliuojamajai veiklai vykdyti;

61.21. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudas, priskaičiuojamas nuo šilumos generavimo įrenginių (įskaitant ir dūmų ekonomaizerius) vertės, viršijančios 70 proc. maksimalaus centralizuoto šilumos tiekimo sistemos šilumos poreikio ir šilumos poreikio piko pajėgumų ir šilumos rezervinės galios pajėgumų poreikį, kurių nustatymas reglamentuojamas Šilumos gamybos ir (ar) supirkimo tvarkos ir sąlygų apraše, ir kitas su tokiais šilumos generavimo įrenginiais susijusias sąnaudas;

61.22. nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalį, priskaičiuojamą nuo nebenaudojamo ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies likutinės vertės po įgyvendintų investicijų, skirtų to ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies atstatymui (rekonstrukcijai) ar modernizavimui, išskyrus atvejus, kai savivaldybės taryba ir (arba) Taryba priima atskirą sprendimą dėl tokio ilgalaikio turto likutinės vertės pripažinimo ekonomiškai pagrįsta investicijų derinimo metu;

61.23. nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertę.

## **XVIII. REZERVINĖS GALIOS UŽTIKRINIMAS**

62. Kadangi Bendrovės aptarnaujamoje teritorijoje nepriklausomi šilumos gamintojai veiklos nevykdo, bendrovė rezervinės galios ir piko pajėgumų galios užtikrinimo neatlieka, vadovaujantis Aprašo 12.2 nuostatomis. Bendrovei taikomi Aprašo 24.4.7 ir 41.21 punktuose nustatyti ribojimai šilumos gamybos įrenginių, įskaitant dūmų ekonomaizerio galią, paskirstymui. Paskirstomų įrenginių galia ir su jais susijusių sąnaudos negali viršyti 70 proc. maksimalaus CŠT poreikio.

## **XIX. PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ ATSKLEIDIMAS ŠILUMOS IR KARŠTO VANDENS TIEKIMO VEIKLOSE**

63. Atlikus apskaitos atskyrimą, šilumos pardavimo ir karšto vandens tiekimo pajamos ir sąnaudos koreguojamos ir atskleidžiamos Aprašo 1 priedo lentelių eilutėse: „Koregavimas dėl kuro

kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (ataskaitinis laikotarpis)“; „Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praėję laikotarpiai)“; „Investicijų grąža“; „Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur“. Atliekami šie papildymai:

| Nr. | Paslauga                | Aprašo Priedo Nr. 1 eilutė                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                    |
|-----|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                         | „Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (ataskaitinis laikotarpis)“                                                                                                                                                                                                                                        | „Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (praėję laikotarpiai)“                                                                                                                                                                                                                                          | „Investicijų grąža“                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | „Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur“                                                     |
| 1.  | Šiluma (produktas)      | Jeigu nebuvo nustatyta Komisijos nutarimu, savivaldybės sprendimu arba valdybos protokoliniu sprendimu ataskaitinio laikotarpio papildoma šilumos kainos dedamoji, ūkio subjektas privalo remiantis šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis apskaičiuoti koregavimo dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių dydį. | Jeigu nebuvo nustatyta Komisijos nutarimu, savivaldybės sprendimu arba valdybos protokoliniu sprendimu praėjusių laikotarpių papildoma šilumos kainos dedamoji, ūkio subjektas privalo remiantis šilumos kainų nustatymo metodikos nuostatomis apskaičiuoti koregavimo dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių dydį. | Ataskaitiniu laikotarpiu gautina investicijų grąža per metus, kuri apskaičiuojama atitinkamą mėnesį kainoje, nustatytoje Tarybos nutarimu, savivaldybės tarybos ar ūkio subjekto sprendimu, įvertintą investicijų grąžos dydį dauginant iš atitinkamą mėnesį realizuoto kiekio (ar kito vieneto, kuriam nustatyta kaina). | I verslo vieneto kainą įskaičiuoto reguliuojamo ilgalaikio turto vidutinė svertinė likutinė vertė. |
| 2.  | Šilumos perdavimas      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | I kainą įskaičiuotos vidutinės svertinės būtiniosios sąnaudos.                                     |
| 3.  | Mažmeninis aptarnavimas |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                    |
| 4.  | Karšto vandens tiekimas |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | I kainą įskaičiuotos vidutinės svertinės pastoviosios būtiniosios sąnaudos.                        |

PATVIRTINTA  
UAB "Kaišiadorių šiluma"  
direktorės 2023 m. gruodžio 27 d.  
įsakymu Nr. V-85

## DIDŽIOSIOS KNYGOS SĄSKAITŲ PLANAS

| Kodas | Pavadinimas                                                                                            | Lygis    | Aktyvumo požymis | Ar valiutinė | Sąskaitų grupė | Blokuota |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|--------------|----------------|----------|
| 0     | BALANSE NEATSPINDĖTOS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                                                        | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 0000  | Likutis/tarpinė sąskaita                                                                               | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 02    | REALIOS GARANTIJOS APDRAUSTOS NUOSAVU TURTU                                                            | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 020   | Įmonės kreditoriai - realių garantijų savininkai                                                       | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 0200  | Įmonės kreditoriai - realių garantijų savininkai AB DNB bankui įkeistas ilgalaikis nekilnojamas turtas | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 0201  | Įmonės kreditoriai - realių garantijų savininkai AB DNB bankui įkeistas kilnojamas turtas              | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 021   | Realios garantijos, suteiktos įmonės vardu                                                             | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 0210  | Realios garantijos, suteiktos įmonės vardu AB DNB bankas įkeista dėl ... mln.Eur paskolos turtas       | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 026   | Kitos garantijos                                                                                       | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 0260  | Kitos garantijos - iš anksto gauti EURAI                                                               | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 027   | Kiti įsipareigojimai                                                                                   | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 0270  | Kiti įsipareigojimai - įsipareigojimas DNB bankui EURAI                                                | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 07    | Trečiųjų asmenų turtas įmonėje                                                                         | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 070   | Ilgalaikės teisės naudotis turtu                                                                       | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 0701  | Žemės nuomos ilgalaikės teisės naudotis turtu                                                          | Suminė   | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 07010 | Žemės nuoma J. Basanavičiaus g. 42, 2,1658 ha, 13.1.                                                   | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 07011 | Žemės nuoma Gedimino g. 99 B, 0,0161 ha 13.1.                                                          | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 07012 | Žemės nuoma Girelės g. 14, 0,531 ha 13.1.                                                              | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 07013 | Žemės nuoma Žalgirio g. 27, Žiežmariai 0,0663 ha 13.3.                                                 | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 07014 | Žemės nuoma Vytauto g. 53, Žiežmariai 0,1094 ha 13.19.                                                 | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |
| 07015 | Žemės nuoma Stasiūnų k., Žiežmarių sen. 0,0269 ha 13.6.                                                | Detalinė | Aktyvi           | Nevaliutinė  |                | Ne       |

|       |                                                                 |          |        |             |  |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 07016 | Žemės nuoma Stasiūnų k., Žiežmarių sen. 0,8062 ha 13.6.         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 071   | Nuomos kreditoriai                                              | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 0711  | Žemės nuomos kreditoriai                                        | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 07110 | J. Basanavičiaus g. 42, 2,1658 ha, 13.1.                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 07111 | Gedimino g. 99 B, 0,0161 ha 13.1.                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 07112 | Girelės g. 14, 0,531 ha 13.1.                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 07113 | Žalgirio g. 27, Žiežmariai 0,0663 ha 13.3.                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 07114 | Vytauto g. 53, Žiežmariai 0,1094 ha 13.19.                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 07115 | Stasiūnų k., Žiežmarių sen. 0,0269 ha 13.6.                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 07116 | Stasiūnų k., Žiežmarių sen. 0,8062 ha 13.6.                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 080   | Trumpalaikis turtas                                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 0800  | Mažavertis inventorių                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 0801  | Apsauginiai ir darbo drabužiai                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 09    | Trečiųjų asmenų skolos įmonėje už šiluminę energiją ir kitos    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 090   | Abejotinos skolos gyventojų, organizacijų 2411, 24341 sąskaitos | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 0900  | Abejotinos skolos gyventojų, organizacijų 2411, 24341 sąskaitos | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 09000 | Abejotinos skolos už šilum.energiją 2411 s-ta                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 09001 | Abejotinos skolos žym.mok.,bylin.vykd.išl.,ir kt. 24341 s-ta    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 0910  | Abejotinos skolos gyventojų, organizacijų 2411, 24341 sąskaitos | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 09100 | Abejotinos skolos už šilum.energiją 2411 s-ta                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 09101 | Abejotinos skolos žym.mok.,bylin.vykd.išl.,ir kt. 24341 s-ta    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1     | ILGALAIKIS TURTAS                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 11    | NEMATERIALUS TURTAS                                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 111   | Plėtos darbai                                                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1110  | Savikaina                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1118  | Amortizacija (-)                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1119  | Vertės sumažėjimas (-)                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 112   | Prestizas                                                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1120  | Išsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1128  | Amortizacija (-)                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1129  | Vertės sumažėjimas (-)                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|       |                                                                     |          |        |             |  |    |
|-------|---------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 113   | Programinė įranga                                                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1130  | Įsigijimo savikaina                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1133  | Kapitalizuotos atnaujinimo išlaidos                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1138  | Amortizacija (-)                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1139  | Vertės sumažėjimas (-)                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 114   | Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1140  | Įsigijimo savikaina                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1148  | Amortizacija (?)                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1149  | Vertės sumažėjimas (?)                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 115   | Kitas nematerialusis turtas                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1150  | Įsigijimo savikaina                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1158  | Amortizacija (-)                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1159  | Vertės sumažėjimas (-)                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 116   | Sumokėti avansai už nematerialųjį turtą                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12    | MATERIALUSIS TURTAS                                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 120   | Žemė                                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1200  | Žemės įsigijimo savikaina                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1201  | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1209  | Vertės sumažėjimas (-)                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 121   | Pastatai ir statiniai                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1210  | Pastatai ir statiniai                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12100 | Įsigijimo savikaina                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12101 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12102 | Ruošiami naudoti                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12103 | Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12106 | Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-)      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12107 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12108 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12109 | Vertės sumažėjimas (-)                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1211  | Administraciniai pastatai                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12110 | Įsigijimo savikaina                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12111 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|       |                                                                |          |        |             |  |    |
|-------|----------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 12112 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12113 | Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12116 | Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12117 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12118 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12119 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1212  | Kiti pastatai                                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12120 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12121 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12122 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12123 | Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12126 | Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12127 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12128 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12129 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1213  | Statiniai                                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12130 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12131 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12132 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12133 | Kapitalizuotos remonto, rekonstravimo išlaidos                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12136 | Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12137 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12138 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12139 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 122   | Mašinos, įranga ir įrenginiai                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1220  | Mašinos, įranga ir įrenginiai                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12200 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12201 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12202 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12203 | Kapitalizuotos remonto išlaidos                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12206 | Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |



|       |                                                                |          |        |             |  |    |
|-------|----------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 12207 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12208 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12209 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1221  | Įrengimai                                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12210 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12211 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12212 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12213 | Kapitalizuotos remonto išlaidos                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12216 | Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12217 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12218 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12219 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1222  | Įranga                                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12220 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12221 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12222 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12223 | Kapitalizuotos remonto išlaidos                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12226 | Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12227 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12228 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12229 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 123   | Transporto priemonės                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1230  | Transporto priemonės                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12300 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12301 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12302 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12303 | Kapitalizuotos remonto išlaidos                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12306 | Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12307 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12308 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12309 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1231  | Krovininiai automobiliai, priekabos, puspriekabės ir autobusai | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12310 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12311 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|       |                                                                |          |        |             |  |    |
|-------|----------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 12312 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12313 | Kapitalizuotos remonto išlaidos                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12316 | Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12317 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12318 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12319 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1232  | Kitos transporto priemonės                                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12320 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12321 | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12322 | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12323 | Kapitalizuotos remonto išlaidos                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12326 | Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12327 | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12328 | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12329 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 124   | Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai                        | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1240  | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1241  | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1242  | Ruošiami naudoti                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1243  | Kapitalizuotos remonto išlaidos                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1246  | Kapitalizuotų remonto išlaidų nusidėvėjimas (-)                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1247  | Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1248  | Perkainotos dalies nusidėvėjimas (-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1249  | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 125   | Investicinis turtas                                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1250  | Žemė                                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12500 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12503 | Tikrosios vertės pasikeitimas (+/-)                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12509 | Vertės sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1251  | Pastatai                                                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12510 | Įsigijimo savikaina                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12513 | Tikrosios vertės pokytis (+/-)                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12516 | Kapitalizuotų remonto, rekonstravimo išlaidų nusidėvėjimas (-) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|         |                                                                                                           |          |        |             |  |    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 12517   | Isigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)                                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12519   | Vertės sumažėjimas (-)                                                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126     | Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1260    | Sumokėti avansai už ilgalaikį materialųjį turtą                                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12601   | Sumokėti avansai pagal IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 ETAPAS | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12602   | Sumokėti avansai pagal IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 ETAPAS | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261    | Vykdomi ilgalaikio materialiojo turto statybos (gamybos) darbai                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12610   | Nebaigtas statyti ar rekonstruoti ilgalaikis materialusis turtas                                          | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126101  | Inv. Projektas "Biokuro kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje"          | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261010 | Katilas su pakūra ir priklausiniais                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261011 | Kondensacinio ekonomizerio įranga                                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261012 | Katilinės elektros ir automatikos įranga                                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261013 | Kuro transportavimo įranga                                                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261014 | Kamino įranga                                                                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261015 | Dūmų šalinimo ir valymo įranga                                                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261016 | Pelenų šalinimo įranga                                                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261017 | Kuro sandėlio įranga                                                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261018 | Bendrastatybiniai darbai                                                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261019 | Montavimo darbai ir medžiagos                                                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261020 | Įrengimų paleidimas derinimas ir priežiūra                                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261021 | Biokuro viešieji pirkimai                                                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261022 | Statinio techninė priežiūra                                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261023 | Katilinės projektavimas ir vykdymo priežiūra                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126103  | Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste"                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261031 | Inv. projekto "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" parengimas           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261032 | Inv. projekto "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" modernizavimo darbai | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|         |                                                                                                                                  |          |        |             |  |    |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 1261033 | Inv. projekto "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" ekspertizė                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261034 | Inv. projekto "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" techninė priežiūra                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126104  | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 ETAPAS                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261041 | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" investicinio plano ir projektinės paraiškos parengimas | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261042 | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" techninio projekto rengimas                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261043 | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" ekspertizė                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261044 | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" techninė priežiūra                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261045 | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" modernizavimo darbai                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126105  | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 ETAPAS                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261051 | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" investicinio plano ir projektinės paraiškos parengimas | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261052 | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" modernizavimo darbai                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261053 | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" techninė priežiūra                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126106  | IP "Dujiniai katilai" Pravieniškės                                                                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261061 | IP „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ parengimas                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261062 | IP „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ projektavimo darbai                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261063 | IP „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ katilinių įrengimas                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|         |                                                                                                                    |          |        |             |  |    |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 1261064 | IP „Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams“ techninė priežiūra     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126107  | Ivažiavimo kelio projektas                                                                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261070 | Ivažiavimo į teritoriją projektas                                                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126108  | Šilumos tinklų įrengimas                                                                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1261082 | Šilumos tinklų įrengimo montavimo darbai ir medžiagos                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12611   | Vertės pokytis dėl perkainojimo                                                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 12619   | Vertės sumažėjimas (-)                                                                                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126191  | Statomo ar rekonstruojamo ilgalaikio turto vertės sumažėjimas (-)                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126192  | Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje vertės sumažėjimas (-)             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126193  | Investicinio projekto "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra" vertės sumažėjimas (-)                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126194  | IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" vertės sumažėjimas (-)                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 126195  | IP "Dujinių katilinių įrengimas Kaišiadorių r. Pravieniškių k. šilumos vartojimo objektams" vertės sumažėjimas (-) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 127     | Turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1270    | Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, įsigijimo savikaina                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1271    | Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, vertės pokytis dėl perkainojimo                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1272    | Ruošiamas naudoti turtas, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1277    | Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1278    | Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, vertės pokyčio dėl perkainojimo nusidėvėjimas (-)  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1279    | Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, vertės sumažėjimas (-)                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16      | FINANSINIS TURTAS                                                                                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 160     | Įmonių grupės įmonių akcijos                                                                                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16010   | Patronuojamųjų įmonių akcijų įsigijimo savikaina                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|        |                                                                                                 |          |        |             |  |    |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 16019  | Patronuojamųjų įmonių akcijų vertės sumažėjimas (-)                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 163    | Asocijuotųjų įmonių akcijos                                                                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1630   | Asocijuotųjų įmonių akcijų įsigijimo savikaina                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1639   | Asocijuotųjų įmonių akcijų vertės sumažėjimas (-)                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 164    | Paskolos asocijuotoms įmonėms                                                                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1640   | Asocijuotoms įmonėms suteiktų paskolų vertė                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1649   | Asocijuotoms įmonėms suteiktų paskolų vertės sumažėjimas (-)                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 165    | Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos                                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1650   | Iš asocijuotųjų įmonių gautinų sumų vertė                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1659   | Iš asocijuotųjų įmonių gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 166    | Ilgalaikės investicijos                                                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1660   | Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16600  | Kitų įmonių nuosavybės vertybinių popierių įsigijimo savikaina                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16601  | Kitų įmonių nuosavybės vertybinių popierių tikrosios vertės pokytis (+/-)                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16609  | Kitų įmonių nuosavybės vertybinių popierių vertės sumažėjimas (-)                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1661   | Ne nuosavybės vertybiniai popieriai                                                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16610  | Iki išpirkimo laikomi ne nuosavybės vertybiniai popieriai                                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 166100 | Iki išpirkimo laikomų ne nuosavybės vertybinių popierių įsigijimo savikaina                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 166101 | Iki išpirkimo laikomų ne nuosavybės vertybinių popierių amortizuotos savikainos pokytis (+ / ?) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 166109 | Iki išpirkimo laikomų ne nuosavybės vertybinių popierių vertės sumažėjimas (?)                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16611  | Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai                                                        | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 166110 | Kitų ne nuosavybės vertybinių popierių įsigijimo savikaina                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 166111 | Kitų ne nuosavybės vertybinių popierių tikrosios vertės pokytis (+ / ?)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 166119 | Kitų ne nuosavybės vertybinių popierių vertės sumažėjimas (?)                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1664   | Kiti vertybiniai popieriai                                                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16640  | Kitų vertybinių popierių įsigijimo savikaina                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16641  | Kitų vertybinių popierių tikrosios vertės pokytis (+ / ?)                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|       |                                                                   |          |        |             |  |    |
|-------|-------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 16649 | Kitų vertybinių popierių vertės sumažėjimas (?)                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1665  | Terminuotieji indėliai                                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16650 | Pradinė vertė                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16652 | Sukauptos palūkanos ir pajamos                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16659 | Abejotinos skolos (-)                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 167   | Po vienerių metų gautinos sumos                                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1670  | Gautinos pirkėjų skolos                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16700 | Gautinų pirkėjų skolų vertė                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16709 | Gautinų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (?)                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1671  | Suteiktos paskolos                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16710 | Suteiktų paskolų vertė                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16719 | Suteiktų paskolų sumų vertės sumažėjimas (?)                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1672  | Po vienerių metų gautinos lizingo (finansinės nuomos) sumos       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1674  | Kitos po vienerių metų gautinos sumos                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16740 | Gautinų sumų vertė                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16749 | Gautinų sumų vertės sumažėjimas (?)                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 168   | Kitas finansinis turtas                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1680  | Sumokėti avansai už finansinį turtą                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1681  | Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradęs finansinis turtas    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1682  | Kitas ilgalaikis finansinis turtas                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16820 | Kito ilgalaikio finansinio turto įsigijimo savikaina              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16821 | Kito ilgalaikio finansinio turto tikrosios vertės pokytis (+ / ?) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 16829 | Kito ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimas (?)           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 17    | KITAS ILGALAIKIS TURTAS                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 171   | Atidėtojo pelno mokesčio turtas                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 172   | BIOLOGINIS TURTAS                                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1720  | Daugiamėčiai sodiniai                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1725  | Gyvuliai ir kiti gyvūnai                                          | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 17250 | Produktyvieji ir darbiniai gyvuliai                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 17251 | Auginami ir penimi gyvuliai ir kiti gyvūnai                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 173   | Kitas turtas                                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1730  | Kito turto įsigijimo savikaina                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1731  | Kito turto tikrosios vertės pokytis (+/-)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 1739  | Kito turto vertės sumažėjimas (-)                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|       |                                                                               |          |        |             |  |    |
|-------|-------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 2     | 2 TRUMPALAIKIS TURTAS                                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20    | ATSARGOS                                                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 201   | Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20100 | Žaliavų, medžiagų ir komplektavimo detalių įsigijimo savikaina                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20101 | Mažaverčio inventoriaus įsigijimo savikaina                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20102 | Apsaugos priemonių ir darbo drabužių įsigijimo savikaina                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20103 | Degalų įsigijimo savikaina                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20104 | Kelyje esančios žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20109 | Žaliavų medžiagų ir komplektavimo detalių vertės sumažėjimas (-)              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2011  | Kuras technologijai                                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20110 | Medienos kilmės biokuras                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20111 | Medžio granulės                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20112 | Malkos                                                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20113 | Kuras žymėtas šildymui                                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20114 | Mazutas                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20115 | Rezervinis kuras                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20116 | Pas trečiuosius asmenis esančios žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20119 | Kuro vertės sumažėjimas (-)                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 202   | Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2020  | Nebaigta produkcija                                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20200 | Medžiagos, žaliavos                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20201 | Atlyginimai                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20202 | Degalai                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20203 | Soc.draud.įmokos                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20204 | Garantinio fondo mok.                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20205 | Kita                                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20209 | Nebaigtos produkcijos sumažėjimas (-)                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2021  | Vykdomi darbai                                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20210 | Katilo KV-R-4,65-110, T4000053-1 remonto savikaina                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20211 | Vykdomų darbų savikaina                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20212 | Vykdomų darbų savikaina                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 20213 | Vykdomų darbų savikaina                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |



|        |                                                                                  |          |        |             |               |    |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|---------------|----|
| 20214  | Vykdomų darbų savikaina                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 20215  | Vykdomų darbų savikaina                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 20216  | Vykdomų darbų savikaina                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 20217  | Vykdomų darbų savikaina                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 20218  | Vykdomų darbų savikaina                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 20219  | Vykdomų darbų vertės sumažėjimas (-)                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 203    | Produkcija                                                                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 204    | Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                              | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 206    | Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2060   | Įsigijimo savikaina                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2061   | Kelyje esantis ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2062   | Pas trečiuosius asmenis esantis ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2069   | Vertės sumažėjimas (-)                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 207    | Nematerialusis turtas, skirtas parduoti                                          | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2070   | Įsigijimo savikaina                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2071   | Kelyje esantis nematerialusis turtas, skirtas parduoti                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2072   | Pas trečiuosius asmenis esantis nematerialusis turtas, skirtas parduoti          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2079   | Vertės sumažėjimas (-)                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 208    | Sumokėti avansai                                                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2080   | Tiekėjams                                                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 2084   | Užstatas                                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2089   | Vertės sumažėjimas (-)                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24     | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 241    | Pirkėjų skolos                                                                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2411   | Pirkėjų skolos (šilumos energija)                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24110  | Pirkėjų skolų (šilumos energija) pradinė vertė                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 24112  | Sukauptos palūkanų pajamos                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24118  | Kontroliuotinos skolos                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24119  | Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)                                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 241190 | Pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (-)                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2412   | Kitų pirkėjų skolos (medžiagos, paslaugos)                                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24120  | Pirkėjų skolų (medžiagos, paslaugos) pradinė vertė                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |

|        |                                                                 |          |        |             |               |    |
|--------|-----------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|---------------|----|
| 24122  | Sukauptos palūkanų pajamos                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24128  | Kontroliuotinos skolos                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24129  | Kitų pirkėjų skolų vertės sumažėjimas (medžiagos, paslaugos)(-) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244    | Kitos gautinos sumos                                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2440   | Suteiktos paskolos                                              | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24400  | Suteiktų paskolų pradinė vertė                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24402  | Sukauptos palūkanų pajamos                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24408  | Kontroliuotinos skolos                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24409  | Kitų gautinų sumų vertės sumažėjimas (-)                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2441   | Gautinas pridėtinės vertės mokestis                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24411  | Pirkimo PVM                                                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244111 | Pirkimo PVM, tenkantis PVM apmokestinamai veiklai               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244112 | Pirkimo PVM, tenkantis PVM neapmokestinamai veiklai             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244113 | Bendrosios paskirties pirkimo PVM                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244114 | Neatskaitomas pirkimo PVM nuo leidžiamų atskaitymų              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244115 | Neatskaitomas pirkimo PVM nuo neleidžiamų atskaitymų            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24413  | Gražintinas iš biudžeto PVM                                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244130 | Biudžeto permoka PVM                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 244131 | Gautinas PVM būsimo laikotarpio                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244132 | Biudžeto skola dėl PVM mokesčio, pagal PVMĮ 1252 straipsnį      | Detalinė | Aktyvi | Valiutinė   | Atsiskaitymai | Ne |
| 2442   | Biudžeto skola dėl pelno mokesčio                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24421  | Avansu sumokėtas pelno mokestis                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24422  | Pelno mokesčio permoka                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2443   | Biudžeto skolos dėl kitų mokesčių                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24431  | Biudžeto skola GPM                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24432  | Biudžeto skola dėl VSD įmokų                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24433  | Biudžeto skola dėl nekilnojamojo turto mokesčio                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244331 | Avansu sumokėtas nekilnojamojo turto mokestis                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244332 | Nekilnojamojo turto mokesčio permoka                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24435  | Biudžeto skola dėl žemės ir žemės nuomos mokesčio               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24436  | Kiti mokesčiai sumokėti biudžetui                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2444   | VSDF skola įmonei                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2445   | Atskaitygų asmenų skolos                                        | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |

|         |                                                                           |          |        |             |               |    |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|---------------|----|
| 24450   | Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 24459   | Vertės sumažėjimas (-)                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2446    | Kitos gautinos skolos                                                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24460   | Kitų gautinų skolų vertė                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24461   | Suteiktos piniginių garantijų                                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244610  | Suteiktų piniginių garantijų pradinė vertė                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244619  | Vertės sumažėjimas (-)                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24462   | Darbo užmokesčio avansas                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24464   | Gautinos draudimo išmokos                                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244640  | Pradinė vertė                                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244649  | Vertės sumažėjimas (-)                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24465   | Įvairios kitos gautinos sumos                                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 244651  | Įvairios kitos gautinos sumos                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244658  | Kitos gautinos sumos (metalo laužas)                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 244659  | Vertės sumažėjimas (-)                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 244660  | Gautinos kompensacijos                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2446601 | Kompensacijos šildymui                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2446602 | Kompensacijos karštam vandeniui                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2446603 | Kompensacijos išimties tvarka                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2446604 | Kompensacijos sausio 13-osios dalyviams ir kitos                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2447    | Su įmonės savininkais susijusios sumos                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24471   | Įmonės savininkams avansu išmokėtas pelnas                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 24472   | Įmonės savininkų asmeniniams poreikiams išmokėtos lėšos                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2449    | Kitos abejotinos skolos (-)                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 26      | TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS                                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 261     | Įmonių grupės įmonių akcijos                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 262     | Kitos investicijos                                                        | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2620    | Kitų įmonių nuosavybės vertybiniai popieriai                              | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 26200   | Kitų įmonių nuosavybės vertybinių popierių įsigijimo savikaina            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 26201   | Kitų įmonių nuosavybės vertybinių popierių tikrosios vertės pokytis (+/-) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 26209   | Vertės sumažėjimas (-)                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 2623    | Terminuotieji indėliai                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 27      | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI                                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |               | Ne |

|        |                                                       |          |        |             |         |    |
|--------|-------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|---------|----|
| 271    | Sąskaitos bankuose, Eurai                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 27110  | AB DNB bankas                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 271100 | LT574010040500040273                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 271101 | LT704010040500284770                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 271102 | LT634010040500541073                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 271103 | LT494010051001799737                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 271104 | Apriboto naudojimo pinigai                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27111  | AB "Swedbank"                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 271110 | LT037300010073350917                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27112  | AB SEB bankas                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 271120 | LT667044060005303549                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 271121 | LT547044070003296204                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27113  | UAB "Perlas Finance"                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 271131 | LT233020020000002327                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 272    | Kasa, Eurais                                          | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 2720   | Grynieji pinigai kasoje                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 2721   | Grynieji pinigai kasos aparato kasoje                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 273    | Pinigai kelyje, Eurais                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 27301  | Lėšos kelyje AB DNB bankas                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27302  | Lėšos kelyje UAB „Sollo“                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27303  | Lėšos kelyje AB SEB bankas                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27304  | Lėšos kelyje UAB „Butų ūkis“                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27305  | Lėšos kelyje AB „Lietuvos paštas“                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27306  | Lėšos kelyje UAB „Perlas Finance“                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27307  | Lėšos kelyje „Kredito unija“                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 27308  | Lėšos kelyje EMA                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 274    | Pinigų ekvivalentai                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 279    | Išaldytos lėšos (-)                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė | Pinigai | Ne |
| 29     | ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 291    | Ateinančių laikotarpių sąnaudos                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 2910   | Spaudinių prenumerata                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 2911   | Turto ir gyvybės draudimas                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |
| 2912   | Biokuro biržos prekybos sandorio užtikrinimo priemonė | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |         | Ne |

|      |                                                                                       |          |        |             |  |    |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 2913 | Kompiuterių programų palaikymas, aptarnavimas, licencijos                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2914 | Kelių mokestis (vinjetės)                                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2915 | Šiltnamio efektą sukeliančių dujų emisijų vertinimo mokestis                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2916 | Darbo užmokestis                                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2917 | Soc.draudimo mokestis                                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2918 | Reklamos kataloge                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2919 | Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 292  | Sukauptos pajamos                                                                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2920 | Sukauptos pajamos                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2921 | Sukauptos pajamos                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 2922 | Sukauptos pajamos                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3    | NUOSAVAS KAPITALAS                                                                    | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 30   | KAPITALAS                                                                             | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 301  | Išstatinis pasirašytasis kapitalas (pagrindinis kapitalas)                            | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3011 | Paprastosios akcijos                                                                  | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3012 | Privilegijuotosios akcijos                                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3013 | Darbuotojų akcijos                                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3014 | Pajai                                                                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 302  | Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas                                                   | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 303  | Savos akcijos (pajai) (-)                                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 305  | Įmonės savininko kapitalas                                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 306  | Turtą, kuris pagal įstatymą gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 307  | Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas                         | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 308  | Savininkų įnašai                                                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 309  | Nesumokėti savininkų įnašai (-)                                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 31   | AKCIJŲ PRIEDAI                                                                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 32   | PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)                                                    | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 321  | Ilgalaikio materialiojo turto perkainojimo rezultatas                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 322  | Finansinio turto perkainojimo rezultatas                                              | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 33   | REZERVAI                                                                              | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 331  | Privalomasis                                                                          | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 332  | Savoms akcijoms supirkti                                                              | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 333  | Kiti rezervai                                                                         | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|        |                                                                                                    |          |        |             |  |    |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 34     | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)                                                               | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 341    | Ataskaitinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                             | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3411   | Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ataskaitinių metų grynas pelnas (nuostoliai)             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3412   | Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) ir jo skirstymai | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34121  | Pelnas (nuostoliai) iš savų akcijų pardavimo                                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34122  | Savų akcijų anuliavimo nuostoliai                                                                  | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34123  | Pelnas dėl perkainojimo rezervo mažinimo                                                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34124  | Išlaidos tiesiogiai priskiriamos akcijų išleidimui                                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34125  | Tarpiniai dividendai, skirti iš ataskaitinių metų pelno                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34126  | Pervedimai į privalomąjį rezervą, skirti iš ataskaitinių metų pelno                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34129  | Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) iš kitų sandorių | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 342    | Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                               | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3421   | Pelno (nuostolių) ataskaitoje pripažintas ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                      | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 342101 | 2020 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 342102 | 2021 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34211  | 2011 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34212  | 2012 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34213  | 2013 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34214  | 2014 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34215  | 2015 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34216  | 2016 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34217  | 2017 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34218  | 2018 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34219  | 2019 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3422   | Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)                    | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34220  | 2020 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34221  | 2011 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34222  | 2012 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|        |                                                                                            |          |        |             |  |    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 34223  | 2013 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34224  | 2014 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34225  | 2015 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34226  | 2016 metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3423   | Ankstesniųjų metų pelno (nuostolių) koregavimai                                            | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34231  | Lyginamojo laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) koregavimai                       | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 342311 | Lyginamojo laikotarpio apskaitos politikos keitimo pelnas (nuostoliai)                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 342312 | Lyginamojo laikotarpio esminių apskaitos klaidų taisymo pelnas (nuostoliai)                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 34232  | Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį apskaitos politikos keitimo pelnas (nuostoliai)      | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 342321 | Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį nepaskirstytojo pelno (nuostolių) koregavimai        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 342322 | Ankstesniųjų už lyginamąjį laikotarpį esminių apskaitos klaidų taisymo pelnas (nuostoliai) | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 39     | SUVESTINĖS SĄSKAITOS                                                                       | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 390    | Gamybos suvestinė                                                                          | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 391    | Pajamų ir sąnaudų suvestinė                                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 392    | Turto ir nuosavybės suvestinė                                                              | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 397    | Atmintinės vertės                                                                          | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 398    | Laukimo sąskaitos                                                                          | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3980   | Nustatytas turto trūkumas                                                                  | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3981   | Nustatytas turto perteklius                                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3982   | PVM, kuris gali būti neatskaitomas                                                         | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3983   | Istatinio kapitalo didinimas (mažinimas)                                                   | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3984   | Nedokumentuotos ūkinės operacijos                                                          | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 39841  | Įsipareigojimai dėl neįsąsąsintai gautų pinigų                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 39842  | Įsipareigojimai dėl nedokumentuotų pirkimų                                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 39843  | Nedokumentuoti tiekimai                                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 39844  | Tarpinė sąskaita tarpusavio skolų užskaitoms                                               | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 3989   | Kitos laukimo sąskaitos                                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 4      | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI                                                         | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|        |                                                                                                                                     |          |        |             |  |    |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 40     | DOTACIJOS IR SUBSIDIJOS                                                                                                             | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 401    | Gautinos dotacijos ir subsidijos                                                                                                    | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 4011   | Dotacijos, susijusios su turtu                                                                                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 4012   | Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautinos dotacijos ir subsidijos                                                               | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402    | Gautos dotacijos ir subsidijos                                                                                                      | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 4021   | Su turtu susijusios gautos dotacijos ir subsidijos                                                                                  | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 40210  | Turtas patikėjimo teise                                                                                                             | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402100 | Pastatai patikėjimo teise                                                                                                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402101 | Katilinės įrengimai patikėjimo teise                                                                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402102 | Konteinerinės katilinės patikėjimo teise                                                                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402103 | Šilumos tinklai patikėjimo teise                                                                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402104 | Katilinės patalpos patikėjimo teise                                                                                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 40211  | Dotacijos investicinių projektų įgyvendinimui                                                                                       | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402111 | Projektas UAB "Kaišiadorių šiluma" katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudotis vietines ir atsinaujinančias kuro rūšis (2008 m.) | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402112 | Projektas "Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje" (2014 m.)                               | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402113 | Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" (2015 m.)                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402114 | Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 1 etapas                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 402115 | Inv. projektas "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste" 2 etapas                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 4022   | Su pajamomis (sąnaudomis) susijusios gautos dotacijos ir subsidijos                                                                 | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 40220  | DU dalies kompensacija                                                                                                              | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 41     | ATIDĖJINIAI                                                                                                                         | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 410    | Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo atidėjiniai                                                                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 411    | Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai                                                                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 412    | Mokesčių atidėjiniai                                                                                                                | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 4121   | Atidėto pelno mokesčio įsipareigojimai                                                                                              | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 4128   | Kiti mokesčių atidėjiniai                                                                                                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |



|       |                                                                        |          |        |             |               |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|---------------|----|
| 413   | Atidėjiniai garantiniam parduotų prekių remontui                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 418   | Kiti atidėjiniai                                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 42    | PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI      | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 421   | Skoliniai įsipareigojimai                                              | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4210  | Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4211  | Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 422   | Skolos kredito įstaigoms                                               | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4220  | Ilgalaikiai įsipareigojimai pagal paskolų sutartis                     | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 42200 | Nominalioji vertė                                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 42201 | Diskontai (-)                                                          | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 42203 | Sukauptos palūkanų sąnaudos                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4221  | Kiti įsipareigojimai                                                   | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 42210 | Nominalioji vertė                                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 42211 | Diskontai (-)                                                          | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 42213 | Sukauptos palūkanų sąnaudos                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 423   | Gauti avansai                                                          | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4230  | Iš pirkėjų gauti avansai                                               | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4231  | Iš paslaugų gavėjų gauti avansai                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 424   | Įsipareigojimai tiekėjams                                              | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4240  | Nominalioji vertė                                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4241  | Diskontai (-)                                                          | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4243  | Sukauptos palūkanų sąnaudos                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 425   | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                              | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 426   | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos                                  | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 427   | Asocijotosioms įmonėms mokėtinos sumos                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 428   | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai                   | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4282  | Įsipareigojimai pagal mokestinės paskolos sutartį                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4283  | Įsipareigojimai pagal nebaigtas vykdyti sutartis                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4288  | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 44    | PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 440   | Skoliniai įsipareigojimai                                              | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4400  | Skolos pagal ne nuosavybės vertybinius popierius                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |

|        |                                                                                                                 |          |        |             |               |    |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|---------------|----|
| 4401   | Lizingo (finansinės nuomos) ar panašių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4402   | Iš išvestinių finansinių priemonių atsiradę įsipareigojimai                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4403   | Kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                                                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4404   | Kiti trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai                                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 441    | Skolos kredito įstaigoms                                                                                        | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4410   | Įsipareigojimai pagal trumpalaikių paskolų sutartis                                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4411   | Skolų kredito įstaigoms einamųjų metų dalis                                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4413   | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai                                                                              | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 442    | Gauti avansai                                                                                                   | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4420   | Iš pirkėjų gauti avansai                                                                                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4421   | Iš paslaugų gavėjų gauti avansai                                                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 443    | Įsipareigojimai tiekėjams                                                                                       | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4430   | Įsipareigojimai tiekėjams už prekes ir paslaugas                                                                | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44301  | Įsipareigojimai tiekėjams už prekes                                                                             | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 443010 | Įsipareigojimų tiekėjams už prekes pradinė vertė                                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 443012 | Sukauptos palūkanų sąnaudos                                                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44302  | Įsipareigojimai tiekėjams už paslaugas                                                                          | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 443020 | Įsipareigojimų tiekėjams už paslaugas pradinė vertė                                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 443022 | Sukauptos palūkanų sąnaudos                                                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44303  | Skolos rangovams už atliktus darbus (Biokuro katilo statyba)                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 44304  | Skolos rangovams už statybos darbus (IP "Šilumos tiekimo sistemos modernizavimas ir plėtra Kaišiadorių mieste") | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 443040 | Skolų rangovams už statybos darbus pradinė vertė                                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 443042 | Sukauptos palūkanų sąnaudos                                                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44305  | Skolos tiekėjams už įsigytą IT                                                                                  | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 443050 | Skolų tiekėjams už IT pradinė vertė                                                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 443052 | Sukauptos palūkanų sąnaudos                                                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44306  | Skolos rangovams už statybos darbus (Dujinių katilinių įrengimas Pravieniškių k.)                               | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 443060 | Skolų rangovams už statybos darbus pradinė vertė                                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4431   | Kitos skolos tiekėjams                                                                                          | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44311  | Įsipareigojimai pagal gautinas sąskaitas                                                                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 44312  | Nefaktūruoti pirkimai                                                                                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |

|         |                                                                                   |          |        |             |               |    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|---------------|----|
| 44318   | Kiti įsipareigojimai tiekėjams                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 444     | Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos                                         | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 445     | Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 446     | Asocijotosioms įmonėms mokėtinos sumos                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 447     | Pelno mokesčio įsipareigojimai                                                    | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4470    | Pelno mokesčio įsipareigojimai                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4471    | Kiti panašūs įsipareigojimai                                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 448     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                        | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4480    | Mokėtinas darbo užmokestis                                                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4481    | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis                                               | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4482    | Mokėtinos VSD ir PSD įmokos                                                       | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44820   | Darbdavio lėšomis mokėtinos socialinio draudimo įmokos                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 44821   | Iš darbuotojų darbo užmokesčio išskaičiuotos mokėtinos socialinio draudimo įmokos | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4483    | Mokėtinos garantinio fondo įmokos                                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4484    | Kitos išmokos darbuotojams                                                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4485    | Atostoginių kaupimai                                                              | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44851   | Darbo užmokesčiui                                                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 44852   | Socialinio draudimo įmokos                                                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 44853   | Mokėtinos privalomojo sveikatos draudimo įmokos                                   | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4489    | Kiti įsipareigojimai darbuotojams                                                 | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44890   | Kitos išmokos darbuotojams                                                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44891   | Deponuotas darbo užmokestis                                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44892   | Įsipareigojimai išskaitų pagal vykdomuosius raštus gavėjams                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449     | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                            | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4490    | Mokėtini dividendai ir kiti įsipareigojimai akcininkams                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4491    | Mokėtinos tantjemos                                                               | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4492    | Mokėtinas pridėtinės vertės mokestis                                              | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449200  | Mokėtinas PVM (atsiskaitymai)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449201  | Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM                                    | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492010 | Pardavimo PVM 21 proc.                                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492011 | Pardavimo PVM, apskaičiuotas taikant maržos schemą                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492012 | Pardavimo PVM tikslinimas po apmokestinimo momento (-)                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492020 | Pardavimo PVM 9 proc.                                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |

|         |                                                               |          |        |             |               |    |
|---------|---------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|---------------|----|
| 4492021 | Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492022 | Pardavimo PVM tikslinimas po apmokestinimo momento (-)        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492030 | Pardavimo PVM 5 proc.                                         | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492031 | Prekių tiekimo, paslaugų teikimo pardavimo PVM                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492032 | Pardavimo PVM tikslinimas po apmokestinimo momento (-)        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492040 | Iš ES įsigytų prekių pardavimo PVM                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4492050 | Pardavimo PVM 95 str. nustatytais atvejais                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4492060 | Pardavimo PVM 96 str. nustatytais atvejais                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44928   | Mokėtinas į biudžetą PVM                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44929   | Mokėtinas importo PVM                                         | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4493    | Kiti į biudžetą mokami mokesčiai                              | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449300  | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449301  | Mokėtinas GPM nuo kitų su darbo santykiais nesusijusių pajamų | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449302  | Mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 449303  | Mokėtinas aplinkos teršimo mokestis                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 449304  | Mokėtinas akcizo mokestis                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449305  | Mokėtinas žemės nuomos mokestis                               | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 449306  | Mokėtinas žyminis mokestis                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 449307  | Mokėtinas valstybės rinkliavos mokestis                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 449308  | Mokėtinas vietinės rinkliavos mokestis                        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449309  | Mokėtinas garantinio fondo mokestis                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 449310  | Kiti mokėtini mokesčiai                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4494    | Kitos mokėtinės sumos                                         | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 44948   | Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 4495    | Įsipareigojimai atskaitingiems asmenims                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė | Atsiskaitymai | Ne |
| 49      | Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos          | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 491     | Sukauptos sąnaudos                                            | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4911    | Sukauptos palūkanos                                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4912    | Sukaupta nuoma                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4913    | Sukauptos draudimo sąnaudos                                   | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4914    | Kitos sukauptos sąnaudos                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 492     | Ateinančių laikotarpių pajamos                                | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |
| 4920    | Būsimų laikotarpių pajamos                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |               | Ne |

|        |                                                                                                   |          |        |             |  |    |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 5      | PAJAMOS                                                                                           | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 50     | PARDAVIMO PAJAMOS                                                                                 | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 500    | Prekių ir paslaugų pardavimo pajamos                                                              | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5000   | Parduotų prekių pajamos                                                                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5001   | Suteiktų paslaugų pajamos                                                                         | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 50010  | Pajamos už šilumos energiją                                                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 50011  | Karšto vandens pardavimas                                                                         | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 509    | Nuolaidos, grąžinimai                                                                             | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5090   | Beviltiškų skolų susigrąžinimo pajamos                                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 51     | PAJAMOS DĖL BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYČIO                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 54     | KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                                                             | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5400   | Ilgalaikio turto perleidimo pelnas                                                                | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5401   | Kitos pajamos                                                                                     | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 54011  | Tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų pajamos                                         | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 540110 | Sistemų priežiūra                                                                                 | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 540111 | Pajamos už parduotą metalo laužą                                                                  | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 540112 | Draudimo žalos atlyginimas (neapmokestinamos)                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 540113 | Apyvartinių taršos leidimų pardavimo pajamos                                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 540114 | Nurašomas debetorinis įsiskolinimas                                                               | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 540115 | Nuomos pajamos                                                                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 540116 | Kitos pardavimų pajamos                                                                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 55     | INVESTICIJŲ Į PATRONUOJANČIOSIOS, PATRONUOJAMŲJŲ IR ASOCIJUOTŲJŲ ĮMONIŲ AKCIJAS PAJAMOS           | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5500   | Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas perleidimo pelnas | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5501   | Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas dividendai        | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 56     | KITŲ ILGALAIKIŲ INVESTICIJŲ IR PASKOLŲ PAJAMOS                                                    | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5600   | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų palūkanų pajamos                                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5601   | Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų perleidimo pelnas                                          | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5604   | Kitų ilgalaikių investicijų dividendai                                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5609   | Kitos pajamos                                                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|         |                                                                                   |          |        |             |  |    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 58      | KITOS PALŪKANŲ IR PANAŠIOS PAJAMOS                                                | Suminė   | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5802    | Kitos palūkanų pajamos                                                            | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5803    | Teigiama valiutos kursų pokyčio įtaka                                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5804    | Baudų ir delspinigių pajamos                                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5805    | Iš investicinių finansinių priemonių atsiradęs pelnas                             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5808    | Investicijų tikrosios vertės padidėjimo pelnas                                    | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5809    | Investicijų perleidimo pelnas                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5810    | Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos                                  | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 5811    | Likučių konvertavimas į eurus                                                     | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6       | SAŲNAUDOS                                                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60      | PARDAVIMOSAVIKAINA                                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600     | Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6000    | Parduotų prekių savikaina                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6001    | Suteiktų paslaugų savikaina                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6002    | Išgytų prekių ir paslaugų savikaina                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003    | Tiesioginės gamybinės išlaidos                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60030   | Kuro sąnaudos energijai gaminti                                                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600300  | Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003001 | Nenutrūkstamo gamtinių dujų tiekimo                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600301  | Žymėto kuro šildymui įsigijimo sąnaudos                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003011 | Žymėto kuro rezervo saugojimo sąnaudos                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600302  | Mazuto įsigijimo sąnaudos                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003021 | Mazuto rezervo saugojimo sąnaudos                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600303  | Medienos įsigijimo sąnaudos                                                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003030 | Medienos kilmės biokuras                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003031 | Medžio granulės                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003032 | Malkos                                                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600304  | Suskystintos naftos dujos                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60031   | Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600310  | Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600311  | Kitos sąnaudos susijusios su elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimu | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|         |                                                                                                                                                                  |          |        |             |  |    |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 600312  | Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos sąnaudos                                                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60032   | Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos                                                                                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600320  | Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos                                                                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600321  | Kitos sąnaudos susijusios su vandens TR įsigijimu                                                                                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60033   | Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos                                                                                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600330  | Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos                                                                                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600331  | Kitos sąnaudos susijusios su ATL įsigijimu                                                                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60034   | Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos                                                                                                                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600340  | Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas                                                                                                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003401 | Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos                                                                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003402 | IT nusidėvėjimas pagal projektą UAB „Kaišiadorių šiluma“ katilinės atnaujinimas ir pritaikymas naudoti vietines bei atsinaujinančias kuro rūšis“(5 MWh katilinė) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003403 | IT nusidėvėjimas pagal projektą "Biokuru kūrenamo vandens šildymo katilo įrengimas Kaišiadorių miesto katilinėje"                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003404 | IT nusidėvėjimas pagal projektą "Šilumos tiekimo modernizavimas ir plėtra"                                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003405 | IT nusidėvėjimas pagal projektą "Šilumos tiekimo modernizavimas ir plėtra"                                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600341  | Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija                                                                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60035   | Personalo sąnaudos                                                                                                                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600350  | Darbo užmokesčio sąnaudos                                                                                                                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600351  | Darbo užmokesčio sąnaudos - atostoginių kaupimų                                                                                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600352  | Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos                                                                                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600353  | Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos - atostoginių kaupimų                                                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600354  | Garantinio fondo įmokų sąnaudos                                                                                                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600355  | Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos                                                                                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600356  | Išaitinės pašalpos, kompensacijos                                                                                                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600357  | Apsauginiai ir darbo drabužiai                                                                                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600358  | Kelionės sąnaudos                                                                                                                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600359  | Kitos su personalu susijusios sąnaudos                                                                                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60036   | Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                                                                                                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|         |                                                                                                                  |          |        |             |  |    |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 600360  | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo ir techninės priežiūros sąnaudos                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600361  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003611 | Nurašytų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos                                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600362  | Gamybos apskaitos prietaisų patikra ir taisymas                                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600363  | Gamybos objektų valstybės rinkliavos sąnaudos                                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600364  | Laboratoriniai kokybės tyrimai, tikrinimai, matavimai, ekspertizė                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003641 | Kuro laboratorinių tyrimų sąnaudos                                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003642 | Pelenų tvarkymo sąnaudos                                                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003643 | Kitos kintamosios sąnaudos                                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003644 | Apyvartos mokesčio už prekybą gamtinių dujų biržoje sąnaudos                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003645 | Cheminių medžiagų sąnaudos šilumos gamybai                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600365  | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600366  | Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600367  | Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600368  | Transporto sąnaudos                                                                                              | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003681 | Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003682 | Transporto priemonių kuro sąnaudos                                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003683 | Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos                                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003684 | Transporto priemonių kuro sąnaudos (Elektra)                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600369  | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003691 | IT aptarnavimo sąnaudos                                                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60037   | Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600370  | Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams                                                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600371  | Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600372  | Duomenų perdavimas iš skaitiklių į kompiuterinį tinklą                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600373  | Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600374  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600375  | Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |



|         |                                                                                     |          |        |             |  |    |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 600376  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600377  | Mažaverčio inventoriaus sąnaudos                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600378  | Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600379  | Apskaitos prietaisų metrologinė patikra                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60038   | Administracinės sąnaudos                                                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600380  | Teisinės paslaugos, konsultacinės paslaugos                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600381  | Vertimų, dujų stebėsenos ir apskaitos paslaugos                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600382  | Ryšių paslaugos                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600383  | Pašto, pasiuntinių paslaugos                                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600384  | Kanceliarinės sąnaudos                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600385  | Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600386  | Spauda, profesinė literatūra                                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600387  | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600388  | Patalpų priežiūros sąnaudos                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600389  | Kitos administracinės sąnaudos                                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003890 | Kitos administracinės sąnaudos                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003891 | VKEKK mokestis                                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003892 | Hidrometeorologijos tarnybos paslaugos                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003893 | Registru centro paslaugos                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003894 | Mokesčių už šilumos apskaitos programų priežiūra                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003895 | Apyvartos mokestis už prekybą biokuro biržoje                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003896 | Kadastriniai matavimai                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003897 | SŠESD registre sąskaitos tvarkymas                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003898 | Mokestis už taršos leidimą, dokumentų ruošimą                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003899 | Kitos administracinės sąnaudos                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 60039   | Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600391  | Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos, savo tinklalapyje                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600392  | Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos, kitose visuomenės informavimo priemonėse | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600393  | Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600394  | Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600395  | Kitos paskirstomos sąnaudos                                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|         |                                                                   |          |        |             |  |    |
|---------|-------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 6003950 | Turto draudimo sąnaudos                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003951 | Skolų išieškojimo sąnaudos                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6003952 | Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 600396  | Švietimo ir konsultavimo sąnaudos                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6004    | Netiesioginės gamybos išlaidos                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 61      | SAŃAUDOS DĖL BIOLOGINIO TURTO TIKROSIOS VERTĖS POKYČIO            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 62      | PARDAVIMŲ SAŃAUDOS                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6200    | Komisinių tretiesiems asmenims sąnaudos                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6201    | Prekybos pastatų ir įrangos vertės nusidėvėjimo sąnaudos          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6202    | Paslaugų ir prekių reklamos sąnaudos                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6203    | Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6204    | Atidėjinių sąnaudos                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6208    | Kitos pardavimo sąnaudos                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6209    | Gautos nuolaidos                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63      | BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SAŃAUDOS                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6300    | Nuomos sąnaudos                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6301    | Turto remonto ir eksploatavimo sąnaudos                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63010   | Remonto sąnaudos                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63011   | Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63012   | Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63013   | Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63014   | Trumpalaikio turto (mažaverčio inventoriaus) sąnaudos             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63015   | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63016   | Autotransporto priemonių einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63017   | Autotransporto priemonių techninės priežiūros sąnaudos            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63018   | Autotransporto priemonių degalų sąnaudos                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63019   | Kitos eksplotavimo paslaugos                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6302    | Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63020   | Bankų paslaugų sąnaudos                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63021   | Ryšių paslaugų sąnaudos                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63022   | Registų centro paslaugų sąnaudos                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63023   | Teisinių paslaugų sąnaudos                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|        |                                                                              |          |        |             |  |    |
|--------|------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 63024  | Konsultacinių paslaugų sąnaudos                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63025  | Pašto, pasiuntinių paslaugos                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63026  | Kanceliarinės sąnaudos                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63027  | Org. inventoriaus aptarnavimas ir remontas                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63028  | Kitos administravimo sąnaudos                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63029  | Kitos sąnaudos                                                               | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630290 | Kompiuterių, spausdintuvų, maitinimo šaltinių priežiūros ir remonto sąnaudos | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630291 | Apskaitos programų naujinimo, priežiūros ir konsultavimo sąnaudos            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630292 | Ryšio priemonių (mobiliųjų telefonų ir kt.) remonto sąnaudos                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630293 | Kadastrinių matavimų sąnaudos, toponuotraukos                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630294 | Patalpų priežiūros, apsaugos paslaugos                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630295 | Apskaitos prietaisų patikra ir remontas                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630296 | Interneto tinklalapio palaikymo paslaugos                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630297 | Profesinė literatūra, spauda                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630298 | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630299 | Kitos paslaugos                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6303   | Draudimo sąnaudos                                                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63030  | Turto draudimo sąnaudos                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63031  | Autotransporto priemonių draudimo sąnaudos                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63032  | Veiklos rizikos draudimo sąnaudos                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63033  | Vadovaujančių asmenų civilinės atsakomybės draudimas                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6304   | Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63040  | Darbo užmokesčio sąnaudos                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630401 | Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630402 | Kaupimų atostoginiams sąnaudos                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630403 | Darbo užmokesčio sąnaudų kompensuota dalis (-)                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63041  | Socialinio draudimo sąnaudos                                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630411 | Ataskaitinio laikotarpio VSD įmokos                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630412 | Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630413 | Socialinio draudimo įmokų kompensuota dalis (-)                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630414 | Garantinio fondo įmokų sąnaudos                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|         |                                                                                          |          |        |             |  |    |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 63044   | Kitų išmokų darbuotojams sąnaudos                                                        | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630441  | Kompensacijos darbuotojams                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630442  | Dovanos, pašalpos darbuotojams                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630443  | Kitos išmokos darbuotojams                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630444  | Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos                                          | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6304440 | Mokymai seminaruose, seminario medžiaga, vaizdo įrašai                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6304441 | Komandiruočių sąnaudos                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6304442 | Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630445  | Apsauginiai ir darbo drabužiai                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630446  | Kitos su personalu susijusios sąnaudos                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630447  | Kelionės kompensavimo sąnaudos                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6305    | Tantjemos ir kitos panašios išmokos                                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63050   | Tantjemos ir kitos panašios išmokos                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6306    | Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos                                      | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63061   | Ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos nusidėvėjimo sąnaudos                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63062   | Ilgalaikio materialiojo turto perkainuotosios dalies nusidėvėjimo sąnaudos               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63069   | Dotacijų ir subsidijų, susijusių su ilgalaikiu materialiuoju turtu amortizuota dalis (-) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6307    | Nematerialiojo turto vertės amortizacijos sąnaudos                                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63071   | Nematerialiojo turto įsigijimo savikainos amortizacijos sąnaudos                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63079   | Dotacijų ir subsidijų, susijusių su nematerialiuoju turtu, amortizuota dalis (-)         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6308    | Veiklos mokesčių sąnaudos                                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63080   | Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos                                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63081   | Neatskaitomo PVM sąnaudos                                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630811  | Neatskaitomo PVM sąnaudos nuo leidžiamų atskaitymų                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630812  | Neatskaitomo PVM sąnaudos nuo neleidžiamų atskaitymų                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63082   | Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63083   | Kitų mokesčių sąnaudos                                                                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630830  | Žemės nuomos mokesčio sąnaudos                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630831  | Žyminio mokesčio sąnaudos                                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|          |                                                            |          |        |             |  |    |
|----------|------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 630832   | Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630833   | Kitų mokesčių sąnaudos                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630834   | Neišskaityto (įmonės lėšomis sumokėto) GPM sąnaudos        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630835   | Neišskaityto (įmonės lėšomis sumokėto) VSD ir PSD sąnaudos | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 630836   | Baudos už neteisingą mokesčių apskaičiavimą                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6309     | Turto vertės sumažėjimo sąnaudos                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63090    | Abejotinų skolų sąnaudos                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63091    | Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63092    | Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63093    | Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63094    | Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6310     | Atidėjinių sąnaudos                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6311     | Baudų ir delspinigių sąnaudos                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312     | Įvairios bendrosios ir administracinės sąnaudos            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63121    | Atsargų nurašymo sąnaudos                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 631211   | Atsargų natūralios netekties sąnaudos                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 631212   | Kitos atsargų nurašymo sąnaudos                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63129    | Kitos įvairios bendrosios sąnaudos                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 631290   | Kitos paskirstomos sąnaudos                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312901  | Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312902  | Audito (kito) sąnaudos                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312903  | Narystės, stojamųjų įmokų, tikslinės sąnaudos              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312904  | Ryšių su investuotojais sąnaudos                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312905  | Kitos paskirstomos sąnaudos                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63129050 | Interjerui                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63129051 | Nuoma                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63129052 | LAAIF paslaugos                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312906  | Reguliuojamos veiklos audito sąnaudos                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 631291   | Mokesčių surinkimo sąnaudos                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312910  | Mokesčių surinkimas - Butų ūkis                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312911  | Mokesčių surinkimas - DNB                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312912  | Mokesčių surinkimas - Swedbank                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312913  | Mokesčių surinkimas - SEB                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|          |                                                                                                   |          |        |             |  |    |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 6312914  | Mokesčių surinkimas - Perlas Finance                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312915  | Mokesčių surinkimas - LP                                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312916  | Mokesčių surinkimas - Kredito unija                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 631292   | Rinkodaros ir pardavimo sąnaudos                                                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312920  | Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos                                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312921  | Rinkos tyrimų sąnaudos                                                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312922  | Pardavimų komisiniai už ilgalaikio turto pardavimą                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312923  | Reprezentacinės sąnaudos                                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312924  | Reklama                                                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312925  | Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 631293   | Nepaskirstomos sąnaudos sąnaudos                                                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312930  | Labdara, parama                                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312931  | Beviltiškos skolos                                                                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6312932  | Kitos nepaskirstomos sąnaudos                                                                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 63129320 | Kitos nepaskirstomos sąnaudos                                                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6313     | Gautos nuolaidos (-)                                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64       | KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS                                                                            | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6400     | Nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo bei likvidavimo                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 640001   | Ilgalaikio materialaus turto perleidimo nuostolis                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 640002   | Ilgalaikio nematerialaus turto perleidimo nuostolis                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 640003   | Parduoto turto savikaina                                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6401     | Kitos netipinės veiklos sąnaudos                                                                  | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64011    | Tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų teikimo savikaina                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos - nurašytas kreditorinis įsiskolinimas (neleidžiami atskaitymai) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 640129   | Kitos sąnaudos                                                                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6401290  | Nusidėvėjimo ( amortizacijos ) sąnaudos                                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012900 | Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012901 | Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6401291  | Personalo sąnaudos                                                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012910 | Darbo užmokesčio sąnaudos                                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012911 | Darbo užmokesčio sąnaudos - atostoginių kaupimų                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012912 | Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|          |                                                                                         |          |        |             |  |    |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 64012913 | Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos - atostoginių kaupimų                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012914 | Garantinio fondo įmokų sąnaudos                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012915 | Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012916 | Išeitinės pašalpos, kompensacijos                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012917 | Apsauginiai ir darbo drabužiai                                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6401292  | Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012920 | IT aptarnavimo sąnaudos                                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012921 | Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012922 | Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012923 | Mažaverčio inventoriaus sąnaudos                                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012924 | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012925 | Transporto priemonių kuro sąnaudos                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012926 | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012927 | Sistemų priežiūra                                                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6401293  | Administracinės sąnaudos                                                                | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012930 | Ryšių paslaugos                                                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012931 | Pašto, pasiuntinių paslaugos                                                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012932 | Kanceliarinės sąnaudos                                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012933 | Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012934 | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012935 | Patalpų priežiūros sąnaudos                                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012936 | Kitos administravimo sąnaudos                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6401294  | Kitos paskirstomos sąnaudos                                                             | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012940 | Kitos paskirstomos sąnaudos                                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6401295  | Nepaskirstomos sąnaudos                                                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64012950 | Kitos nepaskirstomos sąnaudos                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64013    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos - metalo laužas                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64014    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos - draudimo žalos atlyginimas (neleidžiami atskaitymai) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64015    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos - turto trūkumas (neleidžiami atskaitymai)             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|       |                                                                              |          |        |             |  |    |
|-------|------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 6402  | Kitos sąnaudos                                                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 64122 | Nuomos sąnaudos                                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 65    | PELNO PASKIRSTYMAS                                                           | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 650   | Praėjusių metų nepadengti nuostoliai                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 651   | Pervedimai į įstatymų nustatytus rezervus                                    | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6511  | Pervedimai į privalomąjį rezervą                                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6512  | Pervedimai į rezervą savoms akcijoms įsigyti                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 652   | Pervedimai į kitus rezervus                                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 653   | Nepaskirstytas pelnas                                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 654   | Dividendai                                                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 656   | Kiti pelno paskirstymai                                                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 67    | FINANSINIO TURTO IR TRUMPALAIKIŲ INVESTICIJŲ VERTĖS SUMAŽĖJIMAS              | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6701  | Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimo sąnaudos                       | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 67010 | Ilgalaikio finansinio turto vertės sumažėjimo sąnaudos                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 67011 | Abejotinų ilgalaikių finansinių skolų sąnaudos                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 67018 | Anksčiau nurašyto turto vertės atstatymai (-)                                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6702  | Trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos                          | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 67020 | Trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos                          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 67021 | Abejotinų trumpalaikių finansinių skolų sąnaudos                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 67028 | Anksčiau nurašyto turto vertės atkūrimai (-)                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68    | PALŪKANOS IR KITOS PANAŠIOS SĄNAUDOS                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68020 | Gautų paskolų palūkanų sąnaudos                                              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68021 | Paskolos rezervavimo mokesčių sąnaudos                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68023 | palūkanos už gautas vertybinius popierius                                    | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6803  | Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka                                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68030 | Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka                                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68031 | Neigiama valiutos kursų pokyčio įtaka dėl skirtingo atsiskaitymų laiko       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68032 | Neigiama valiutos kursų pokyčio įtaka dėl valiutos konvertavimo              | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68033 | Neigiama valiutos kursų pokyčio įtaka dėl valiutinių straipsnių perkainojimo | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6804  | Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |



|        |                                                                   |          |        |             |  |    |
|--------|-------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 6805   | Iš investicinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai          | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6806   | Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigyjamą turtą       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6808   | Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6809   | Investicijų perleidimo nuostolis                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6810   | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68100  | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 68101  | Likučių konvertavimas į eurus                                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 69     | PELNO MOKESČIAI                                                   | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6900   | Ataskaitinių metų pelno mokesčiai                                 | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 69000  | Ataskaitinių metų pelno mokesčiai                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 69001  | Apskaičiuota ataskaitinių metų pelno mokesčio suma                | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 69002  | Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio tikslinimas                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 6901   | Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)                         | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 69010  | Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 69011  | Pervedimai į atidėtuosius pelno mokesčius                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 69012  | Pervedimai iš atidėtųjų pelno mokesčių                            | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 9      | RAS sąskaitos                                                     | Suminė   | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 90     | Tarpinė sąskaita (balansavimui)                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 91     | Koregavimai dėl kuro kainų pasikeitimo (ataskaitinis laikotarpis) | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 92     | Koregavimai dėl kuro kainų pasikeitimo (praėję laikotarpiai)      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 93     | Investicijų grąža                                                 | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 94     | Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur                      | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 95     | Sandoriai tarp VV- Pajamos                                        | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 96     | Sandoriai tarp VV- Sąnaudos                                       | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 97     | Verslo vienetų pajamų koregavimas (+/-)                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99201  | Žaliavos ir komplektavimo gaminiai (likučiai)                     | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 992021 | Nebaigtos vykdyti sutartys (likučiai)                             | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99208  | Išankstiniai apmokėjimai (likučiai)                               | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99241  | Pirkėjų įsiskolinimas (likučiai)                                  | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99244  | Kitos gautinos sumos (likučiai)                                   | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 9927   | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI (likučiai)                         | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99402  | Skolos tiekėjams (likučiai)                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99406  | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (likučiai)   | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

|       |                                                                   |          |        |             |  |    |
|-------|-------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|--|----|
| 99421 | Finansinės skolos (likučiai)                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99423 | Gauti išankstiniai mokėjimai (likučiai)                           | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99440 | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis (likučiai)                   | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99441 | Finansinės skolos (likučiai)                                      | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99442 | Gauti išankstiniai apmokėjimai (likučiai)                         | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99443 | Skolos tiekėjams (likučiai)                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99448 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (likučiai)             | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 99449 | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai (likučiai) | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| 9950  | Ras pajamos                                                       | Detalinė | Pasyvi | Nevaliutinė |  | Ne |
| L     | likutis                                                           | Detalinė | Aktyvi | Nevaliutinė |  | Ne |

## SĄSKAITŲ PLANO SĄNAUDŲ SĄSKAITŲ GRUPAVIMAS PAGAL APRAŠE NUMATYTAS SĄNAUDŲ GRUPES

| Naujas sąnaudų pogrupis | Naujas pavadinimas                                                   | LABBIS KODAS | Sąskaitos Nr. | Sąskaitos pavadinimas                                         | Sąnaudų būseną (būtinumas) | Verslo vienetas | Paslauga | Veiklų grupė |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------|----------|--------------|
|                         | Netaikomas                                                           | -            | -             | -                                                             |                            |                 |          |              |
| <b>I.</b>               | <b>ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>                                    | <b>01</b>    |               |                                                               |                            |                 |          |              |
| I.1.                    | Šilumos įsigijimo sąnaudos                                           | 0101         | 6001          | Suteiktų paslaugų savikaina                                   | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
| I.2.                    | Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)           | 0102         | 6001          | Suteiktų paslaugų savikaina                                   | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
| <b>II.</b>              | <b>KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI</b>                               | <b>02</b>    |               |                                                               |                            |                 |          |              |
| II.1.                   | Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos                                     | 0201         | 600300        | Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos                              | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
| II.2.                   | Mazuto įsigijimo sąnaudos                                            | 0202         | 600302        | Mazuto įsigijimo sąnaudos                                     | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
| II.3.                   | Medienos įsigijimo sąnaudos                                          | 0203         | 6003030       | Medienos kilmės biokuras                                      | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
| II.4.                   | Kitos kuro rūšies (medienos granulės) įsigijimo sąnaudos             | 0204         | 6003031       | Medžio granulės                                               | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
| II.5.                   | Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)              | 0205         | 600301        | Žymėto kuro šildymui įsigijimo sąnaudos                       | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
|                         |                                                                      | 0205         | 6003032       | Malkos                                                        | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
|                         |                                                                      | 0205         | 600304        | Suskystintos naftos dujos                                     | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
|                         |                                                                      | 0205         | 6003001       | Nenutrūkstanto gamtinių dujų tiekimo                          | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
| <b>III.</b>             | <b>ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b> | <b>03</b>    |               |                                                               |                            |                 |          |              |
| III.1.                  | Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos        | 0301         | 600310        | Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos | 1BUT                       | *               | *        | 00           |
|                         |                                                                      |              | 64012927      | Sistemų priežiūra                                             | 1BUT                       | *               | *        | 00           |

|            |                                                                               |            |         |                                                                                                                  |      |   |   |    |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|----|
| III.2.     | Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai sąnaudos      | 0303       | 600312  | Savuose šaltiniuose pagaminto elektros energijos sąnaudos                                                        | 1BUT | * | * | 00 |
| III.3.     | Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)      | 0302       | 600311  | Kitos sąnaudos susijusios su elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimu                                | 1BUT | * | * | 00 |
| <b>IV.</b> | <b>VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS</b> | <b>04</b>  |         |                                                                                                                  |      |   |   |    |
| IV.1.      | Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos                            | 0401       | 600320  | Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos                                                               | 1BUT | * | * | 00 |
| IV.2.      | Nuotekų tvarkymo sąnaudos                                                     | 0403       | 600367  | Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų) | 1BUT | * | * | 00 |
| IV.3.      | Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)                 | 0402       | 600321  | Kitos sąnaudos susijusios su vandens TR įsigijimu                                                                | 1BUT | * | * | 00 |
| <b>V.</b>  | <b>APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>                          | <b>05</b>  |         |                                                                                                                  |      |   |   |    |
| V.1.       | Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos                                 | 0501       | 600330  | Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos                                                                    | 1BUT | * | * | 00 |
| V.2.       | Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)                        | 0502       | 600331  | Kitos sąnaudos susijusios su ATL įsigijimu                                                                       | 1BUT | * | * | 00 |
| <b>VI.</b> | <b>KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS</b>                                                | <b>041</b> |         |                                                                                                                  |      |   |   |    |
| VI.1.      | Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos                              | 04101      | 6003642 | Pelenų tvarkymo sąnaudos                                                                                         | 1BUT | * | * | 00 |
| VI.2.      | Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos             | 04102      | 6003895 | Apyvartos mokestis už prekybą biokuro biržoje                                                                    | 1BUT | * | * | 00 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                              |           |         |                                                     |          |         |         |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------|---------|-----------------------------------------------------|----------|---------|---------|----|
| VI.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos | 04104     | 6003644 | Apyvartos mokestis už prekybą gamtinių dujų biržoje | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| VI.4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Laboratoriniai tyrimai                                       | 04103     | 6003641 | Kuro laboratorinių tyrimų sąnaudos                  | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| VI.5.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Cheminės medžiagos technologijai                             | 04106     | 6003645 | Cheminių medžiagų sąnaudos šilumos gamybai          | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| VI.6.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)                        | 04107     | 6003643 | Kitos kintamosios sąnaudos                          | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| <u>Pastaba:</u><br><u>ilgalaikio turto</u><br><u>apskaita</u><br><u>vykdoma</u><br><u>atskirai nuo</u><br><u>buhalterinės</u><br><u>apskaitos.</u><br><u>Atitinkamai</u><br><u>pateikiamos</u><br><u>nuorodos į</u><br><u>turto apskaitoje</u><br><u>naudojamas</u><br><u>turto grupes ir</u><br><u>pograpius.</u> |                                                              |           |         |                                                     |          |         |         |    |
| <b>VII.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS</b>                 | <b>06</b> |         |                                                     |          |         |         |    |
| VII.1.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Plėtros darbų nusidėvėjimo sąnaudos                          | 0601      | I.1     | Plėtros darbai                                      | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| VII.2.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos                               | 0602      | I.2     | Prestižas                                           | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| VII.3.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos     | 0603      | I.3     | Patentai, licencijos                                | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| VII.4.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos                    | 0604      | I.4.    | Programinė įranga                                   | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| VII.5.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos    | 0605      | I.5     | Kitas nematerialusis turtas                         | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |

|         |                                                                                                          |      |          |                                                                               |          |   |   |    |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|-------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---|----|
| VII.6.  | Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos                                 | 0606 | II.2.01. | Gamybinės paskirties pastatai, statiniai: katilinės                           | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.7.  | Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblinių) nusidėvėjimo sąnaudos       | 0607 | II.2.02. | Gamybinės paskirties pastatai, statiniai: konteinerinės katilinės, siurblinės | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.8.  | Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos             | 0608 | II.2.03. | Gamybinės paskirties pastatai, statiniai: kiti technologinės paskirties       | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.9.  | Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos                      | 0609 | II.2.04. | Kitos paskirties pastatai, statiniai: kuro (mazuto) rezervuarai               | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.10. | Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos             | 0610 | II.2.05. | Kitos paskirties pastatai, statiniai: dūmtraukiai mūriniai, gelžbetoniniai    | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.11. | Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos                          | 0611 | II.2.06. | Kitos paskirties pastatai, statiniai: dūmtraukiai metaliniai                  | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.12. | Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos                                      | 0612 | II.2.07. | Kitos paskirties pastatai, statiniai: vamzdynai                               | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.13. | Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos                                       | 0613 | II.2.08. | Administracinės paskirties pastatai, statiniai                                | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.14. | Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos                                                           | 0614 | II.2.11. | Kiti pastatai, statiniai: nurodyti                                            | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.15. | Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos | 0615 | II.2.10. | Kitos paskirties pastatai, statiniai: keliai, šaligatviai, aikštelės, tvoros  | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.16. | Mašinų ir įrengimų (katilinių                                                                            | 0616 | II.3.01. | Mašinos ir įrengimai:                                                         | 1BUT/2NE | * | * | 00 |

|         |                                                                                                                     |      |           |                                                                                                |          |   |   |    |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---|----|
|         | įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos                                                          |      |           | katilinių įrengimai, stacionarieji garo katilai                                                |          |   |   |    |
| VII.17. | Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos                                                   | 0617 | II.3.02.  | Mašinos ir įrengimai: vandens šildymo katilai                                                  | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.18. | Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos                                       | 0618 | II.3.03.  | Mašinos ir įrengimai: siurbLIAI, kiti siurblinės įrengimai                                     | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.19. | Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos                                           | 0619 | II.3.04.  | Mašinos ir įrengimai: šilumos punktai, mazgai, moduliai                                        | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.20. | Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos                                                            | 0620 | II.3.05.  | Kiti mašinos ir įrengimai: nurodyti                                                            | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
|         |                                                                                                                     |      | II.3.05.1 | Kiti mašinos ir įrengimai: kogeneracinė jėgainė                                                | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.21. | Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos                                                  | 0621 | II.4.01.  | Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai: valdymo, duomenų perdavimo, kontrolės           | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
|         |                                                                                                                     |      | II.4.04.  | Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai: nurodyti                                        | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.22. | Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos             | 0622 | II.4.02.  | Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai: šilumos kiekio apskaitos prietaisai             | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.23. | Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos | 0623 | II.4.03.  | Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai: kiti šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisai | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
| VII.24. | Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos                                                                          | 0624 | II.5.01.  | Transporto priemonės: traktoriai, ekskavatoriai, pan.mechanizmai                               | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
|         |                                                                                                                     |      | II.5.02.  | Transporto priemonės: lengvieji automobiliai                                                   | 1BUT/2NE | * | * | 00 |
|         |                                                                                                                     |      | II.5.03.  | Transporto priemonės:                                                                          | 1BUT/2NE | * | * | 00 |

|              |                                                                |           |          |                                                                                        |          |         |         |    |
|--------------|----------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|----|
|              |                                                                |           |          | nurodyti                                                                               |          |         |         |    |
| VII.25.      | Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos                   | 0625      | II.6.    | Kitas materialusis turtas: baldai, spec. Drabužiai, kilimai, užuolaidos ir pan. Turtas | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| VII.26.      | Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos                       | 0626      | II.7.    | Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos                                               | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| VII.27.      | Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos                    | 0627      | II.8.    | Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos                                            | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| <b>VIII.</b> | <b>EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS</b>                | <b>07</b> |          |                                                                                        |          |         |         |    |
| VIII.1.      | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos         | 0701      | 600360   | Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo ir techninės priežiūros sąnaudos         | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|              |                                                                |           | 600362   | Gamybos apskaitos prietaisų patikra ir taisymas                                        | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| VIII.2.      | Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                  | 0702      | 600371   | Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                          | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| VIII.3.      | Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos          | 0703      | 600373   | Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                  | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| VIII.4.      | IT aptarnavimo sąnaudos                                        | 0704      | 6003691  | IT aptarnavimo sąnaudos                                                                | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|              |                                                                |           | 63010    | Remonto sąnaudos                                                                       | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|              |                                                                |           | 64012920 | IT aptarnavimo sąnaudos                                                                | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| VIII.5.      | Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos | 0705      | 600378   | Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                    | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|              |                                                                |           | 63011    | Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                                               | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|              |                                                                |           | 64012921 | Kitų objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos                                    | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| VIII.6.      | Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams                   | 0706      | 600361   | Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams                                           | 1BUT     | *       | *       | 00 |



|          |                                                                              |      |          |                                                                              |      |   |   |    |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|------|----------|------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|----|
| VIII.7.  | Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams                                         | 0707 | 600370   | Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams                                         | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.8.  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam                                   | 0708 | 600374   | Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam                                   | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.9.  | Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT                                                | 0709 | 63012    | Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT                                                | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.10. | Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)                      | 0710 | 600376   | Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams                                 | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                              |      | 63013    | Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams                                 | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                              |      | 64012922 | Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams                                 | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.11. | Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos           | 0711 | 600375   | Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos           | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.12. | Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos      | 0712 | 600372   | Duomenų perdavimas iš skaitiklių į kompiuterinį tinklą                       | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.13. | Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos                   | 0713 | 600366   | Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos                   | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.14. | Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos                 | 0714 | 60030011 | Žymėto kuro rezervo saugojimo sąnaudos                                       | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                              |      | 6003021  | Mazuto rezervo saugojimo paslaugos                                           | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.15. | Mažaverčio inventoriaus sąnaudos                                             | 0715 | 600377   | Mažaverčio inventoriaus sąnaudos                                             | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                              |      | 63014    | Trumpalaikio turto (mažaverčio inventoriaus) sąnaudos                        | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                              |      | 64012923 | Mažaverčio inventoriaus sąnaudos                                             | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.16. | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos | 0716 | 600365   | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                              |      | 6300     | Nuomos sąnaudos                                                              | 1BUT | * | * | 00 |

|          |                                                                                                                  |      |          |                                                                              |      |   |   |    |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------|------------------------------------------------------------------------------|------|---|---|----|
|          |                                                                                                                  |      | 63129051 | Nuoma                                                                        | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 640122   | Nuomos sąnaudos                                                              | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 64012924 | Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.17. | Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų) | 0717 | 600387   | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)  | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 64012934 | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)  | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.18. | Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos                                                                     | 0718 | 6003681  | Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos                                 | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 63016    | Autotransporto priemonių einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos            | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 63017    | Autotransporto priemonių techninės priežiūros sąnaudos                       | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.19. | Transporto priemonių kuro sąnaudos                                                                               | 0719 | 6003682  | Transporto priemonių kuro sąnaudos                                           | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 63018    | Autotransporto priemonių degalų sąnaudos                                     | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 64012925 | Transporto priemonių kuro sąnaudos                                           | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.20. | Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos                                                                      | 0720 | 6003683  | Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos                                  | 1BUT | * | * | 00 |
| VIII.21. | Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)                                   | 0722 | 600379   | Apskaitos prietaisų metrologinė patikra                                      | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 630295   | Apskaitos prietaisų patikra ir remontas                                      | 1BUT | * | * | 02 |
| VIII.22. | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)                                                        | 0721 | 600369   | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                               | 1BUT | * | * | 00 |
|          |                                                                                                                  |      | 600364   | Laboratoriniai kokybės tyrimai, tikrinimai, matavimai, ekspertizė            | 1BUT | * | * | 00 |

|            |                                                                         |           |          |                                                                |      |   |   |    |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------------------------------------------------------|------|---|---|----|
|            |                                                                         |           | 63015    | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                 | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 63019    | Kitos eksplotavimo paslaugos                                   | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 64012926 | Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos                 | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 64012927 | Sistemų priežiūra                                              | 1BUT | * | * | 00 |
| <b>IX.</b> | <b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>                                               | <b>08</b> |          |                                                                |      |   |   |    |
| IX.1.      | Darbo užmokesčio sąnaudos                                               | 0801      | 600350   | Darbo užmokesčio sąnaudos                                      | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 6203     | Darbuotojų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos      | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 64012910 | Darbo užmokesčio sąnaudos                                      | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 600351   | Darbo užmokesčio sąnaudos - atostoginių kaupimų                | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 630402   | Kaupimų atostoginiams sąnaudos                                 | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 64012911 | Darbo užmokesčio sąnaudos - atostoginių kaupimų                | 1BUT | * | * | 00 |
| IX.2.      | Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos | 0802      | 600352   | Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos                       | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 630411   | Ataskaitinio laikotarpio VSD įmokos                            | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 630413   | Socialinio draudimo įmokų kompensuota dalis (-)                | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 64012912 | Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos                       | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 600353   | Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos - atostoginių kaupimų | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 630412   | Kaupimų VSD įmokoms sąnaudos                                   | 1BUT | * | * | 00 |
|            |                                                                         |           | 64012913 | Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos - atostoginių kaupimų | 1BUT | * | * | 00 |

|           |                                                                                                         |           |          |                                                    |          |         |         |    |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|----------------------------------------------------|----------|---------|---------|----|
| IX.3.     | Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos                                                                  | 0804      | 6003952  | Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos             | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| IX.4.     | Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos                                                         | 0805      | 600355   | Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos    | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 6304440  | Mokymai seminaruose                                | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 6304442  | Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos                     | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 64012915 | Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos    | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| IX.5.     | Išaitinės pašalpos, kompensacijos                                                                       | 0806      | 600356   | Išaitinės pašalpos, kompensacijos                  | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 630441   | Kompensacijos darbuotojams                         | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 64012916 | Išaitinės pašalpos, kompensacijos                  | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| IX.6.     | Apsauginiai ir darbo drabužiai                                                                          | 0807      | 600357   | Apsauginiai ir darbo drabužiai                     | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 630445   | Apsauginiai ir darbo drabužiai                     | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 64012917 | Apsauginiai ir darbo drabužiai                     | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| IX.7.     | Kelionės sąnaudos                                                                                       | 0808      | 600358   | Kelionės sąnaudos                                  | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 630447   | Kelionės kompensavimo sąnaudos                     | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 6304441  | Komandiruočių sąnaudos                             | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| IX.8.     | Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos                                                    | 0811      | 630401   | Ataskaitinio laikotarpio darbo užmokesčio sąnaudos | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 630403   | Darbo užmokesčio sąnaudų kompensuota dalis (-)     | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| IX.9.     | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (su teisės aktuose nustatytais darbo santykiais susiję sąnaudos) | 0809      | 600359   | Kitos su personalu susijusios sąnaudos             | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 630446   | Kitos su personalu susijusios sąnaudos             | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| IX.9.     | Kitos su personalu susijusios sąnaudos (kitos išmokos ir kompensacijos)                                 | 0812      | 630442   | Dovanos, pašalpos darbuotojams                     | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|           |                                                                                                         |           | 630443   | Kitos išmokos darbuotojams                         | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| <b>X.</b> | <b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>                                                                                | <b>09</b> |          |                                                    |          |         |         |    |

|            |                                                 |           |         |                                                            |          |         |         |    |
|------------|-------------------------------------------------|-----------|---------|------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|----|
| X.1.       | Žemės mokesčio sąnaudos                         | 0901      | 630830  | Žemės mokesčio sąnaudos                                    | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| X.2.       | Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos             | 0902      | 63080   | Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos                      | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| X.3.       | Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos               | 0903      | 63082   | Aplinkos teršimo mokesčio sąnaudos                         | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| X.4.       | Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos          | 0904      | 630832  | Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos                     | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| X.5.       | Žyminio mokesčio sąnaudos                       | 0905      | 630831  | Žyminio mokesčio sąnaudos                                  | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| X.6.       | Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos | 0906      | 6003891 | VKEKK mokestis                                             | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| X.7.       | Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)     | 0907      | 600363  | Gamybos objektų valstybės rinkliavos sąnaudos              | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|            |                                                 |           | 630811  | Neatskaitomo PVM sąnaudos nuo leidžiamų atskaitymų         | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 630812  | Neatskaitomo PVM sąnaudos nuo neleidžiamų atskaitymų       | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 630833  | Kitų mokesčių sąnaudos                                     | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|            |                                                 |           | 630834  | Neišskaityto (įmonės lėšomis sumokėto) GPM sąnaudos        | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 630835  | Neišskaityto (įmonės lėšomis sumokėto) VSD ir PSD sąnaudos | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 69000   | Ataskaitinių metų pelno mokesčiai                          | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 69001   | Apskaičiuota ataskaitinių metų pelno mokesčio suma         | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 69002   | Ankstesnių laikotarpių pelno mokesčio tikslinimas          | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 69010   | Atidėto pelno mokesčio sąnaudos (pajamos)                  | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 69011   | Pervedimai į atidėtuosius pelno mokesčius                  | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|            |                                                 |           | 69012   | Pervedimai iš atidėtųjų pelno mokesčių                     | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| <b>XI.</b> | <b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>                      | <b>10</b> |         |                                                            |          |         |         |    |
| XI.1.      | Banko paslaugų (komisinių)                      | 1001      | 63020   | Bankų paslaugų sąnaudos                                    | 1BUT     | *       | *       | 00 |

|             |                                                                 |           |          |                                                                   |          |         |         |    |
|-------------|-----------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|----|
|             | sąnaudos                                                        |           |          |                                                                   |          |         |         |    |
| XI.2.       | Palūkanų sąnaudos                                               | 1002      | 68020    | Gautų paskolų palūkanų sąnaudos                                   | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|             |                                                                 |           | 68021    | Palūkanos už gautas paskolas                                      | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|             |                                                                 |           | 68023    | Palūkanos už gautas vertybinius popierius                         | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|             |                                                                 |           | 6806     | Palūkanų sąnaudos už finansinės nuomos būdu įsigijamą turtą       | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XI.3.       | Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos | 1003      |          |                                                                   |          |         |         | 00 |
| XI.4.       | Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)                            | 1004      | 6312904  | Ryšių su investuotojais sąnaudos                                  | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|             |                                                                 |           | 68100    | Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos                 | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| <b>XII.</b> | <b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>                                 | <b>11</b> |          |                                                                   |          |         |         |    |
| XII.1.      | Teisinės paslaugos                                              | 1101      | 600380   | Teisinės paslaugos, konsultacinės paslaugos                       | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                 |           | 63023    | Juridinių paslaugų sąnaudos                                       | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| XII.2.      | Konsultacinės paslaugos                                         | 1102      | 600381   | Vertimų, dujų stebėsenos ir apskaitos paslaugos                   | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                 |           | 63024    | Konsultacinių paslaugų sąnaudos                                   | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                 |           | 630291   | Apskaitos programų naujinimo, priežiūros ir konsultavimo sąnaudos | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| XII.3.      | Ryšių paslaugos                                                 | 1103      | 600382   | Ryšių paslaugos                                                   | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                 |           | 63021    | Ryšių paslaugų sąnaudos                                           | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                 |           | 630296   | Interneto palaikymo paslaugos                                     | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                 |           | 64012930 | Ryšių paslaugos                                                   | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| XII.4.      | Pašto, pasiuntinių paslaugos                                    | 1104      | 600383   | Pašto, pasiuntinių paslaugos                                      | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                 |           | 63025    | Pašto, pasiuntinių paslaugos                                      | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                 |           | 64012931 | Pašto, pasiuntinių paslaugos                                      | 1BUT     | *       | *       | 00 |

|         |                                                                             |      |          |                                                                              |          |   |   |    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|------|----------|------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---|----|
| XII.5.  | Kanceliarinės sąnaudos                                                      | 1105 | 600384   | Kanceliarinės sąnaudos                                                       | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 63026    | Kanceliarinės sąnaudos                                                       | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 64012932 | Kanceliarinės sąnaudos                                                       | 1BUT     | * | * | 00 |
| XII.6.  | Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas                                     | 1106 | 600385   | Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas                                      | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 63027    | Org. inventoriaus aptarnavimas ir remontas                                   | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 630290   | Kompiuterių, spausdintuvų, maitinimo šaltinių priežiūros ir remonto sąnaudos | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 630292   | Ryšio priemonių (mobiliųjų telefonų ir kt.) remonto sąnaudos                 | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 64012933 | Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas                                      | 1BUT     | * | * | 00 |
| XII.7.  | Profesinė literatūra, spauda                                                | 1107 | 600386   | Spauda, profesinė literatūra                                                 | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 630297   | Profesinė literatūra, spauda                                                 | 1BUT     | * | * | 00 |
| XII.8.  | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.) | 1108 | 630298   | Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)  | 1BUT     | * | * | 00 |
| XII.9.  | Patalpų priežiūros sąnaudos                                                 | 1109 | 600388   | Patalpų priežiūros sąnaudos                                                  | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 630294   | Patalpų priežiūros, apsaugos paslaugos                                       | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 64012935 | Patalpų priežiūros sąnaudos                                                  | 1BUT     | * | * | 00 |
| XII.10. | Kitos administravimo sąnaudos (registrų sąnaudos)                           | 1110 | 6003893  | Registrų centro paslaugos                                                    | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 6003896  | Kadastriniai matavimai                                                       | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 6003897  | SŠESD registre sąskaitos tvarkymas                                           | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 6003898  | Mokestis už taršos leidimą, dokumentų ruošimą                                | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 63022    | Registrų centro paslaugų sąnaudos                                            | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 630293   | Kadastrinių matavimų sąnaudos, toponuotraukos                                | 1BUT     | * | * | 00 |
|         |                                                                             |      | 63129052 | LAAIF paslaugos                                                              | 1BUT     | * | * | 00 |
| XII.11. | Kitos administravimo                                                        | 1111 | 6003890  | Kitos administracinės                                                        | 1BUT/2NE | * | * | 00 |

|              |                                                                            |           |          |                                                                                     |          |         |         |    |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------|----|
|              | sąnaudos (kitos administravimo sąnaudos)                                   |           |          | sąnaudos                                                                            |          |         |         |    |
|              |                                                                            |           | 6003899  | Kitos administracinės sąnaudos                                                      | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|              |                                                                            |           | 63129050 | Interjerui                                                                          | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|              |                                                                            |           | 63028    | Kitos bendrosios administravimo sąnaudos                                            | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|              |                                                                            |           | 630299   | Kitos paslaugos                                                                     | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|              |                                                                            |           | 64012936 | Kitos administravimo sąnaudos                                                       | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
|              |                                                                            |           | 6312922  | Pardavimų komisiniai už ilgalaikio turto pardavimą                                  | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| <b>XIII.</b> | <b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>                                    | <b>12</b> |          |                                                                                     |          |         |         |    |
| XIII.1.      | Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos                                  | 1201      | 6202     | Paslaugų ir prekių reklamos sąnaudos                                                | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|              |                                                                            |           | 6312924  | Reklama                                                                             | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XIII.2.      | Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos | 1202      | 600391   | Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos, savo tinklalapyje                        | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 03 |
|              |                                                                            |           | 600392   | Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos, kitose visuomenės informavimo priemonėse | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 03 |
| XIII.3.      | Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos                                          | 1203      | 6312920  | Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos                                                   | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XIII.4.      | Rinkos tyrimų sąnaudos                                                     | 1204      | 6312921  | Rinkos tyrimų sąnaudos                                                              | 2NE      | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XIII.5.      | Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos                         | 1205      | 600393   | Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos                                    | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 08 |
| XIII.6.      | Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos                      | 1206      | 600394   | Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos                                 | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |
|              |                                                                            |           | 6312910  | Mokesčių surinkimas - Butų ūkis                                                     | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |
|              |                                                                            |           | 6312911  | Mokesčių surinkimas - DNB                                                           | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |



|             |                                                                              |           |         |                                                  |          |         |         |    |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------|--------------------------------------------------|----------|---------|---------|----|
|             |                                                                              |           | 6312912 | Mokesčių surinkimas - Swedbank                   | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |
|             |                                                                              |           | 6312913 | Mokesčių surinkimas - SEB                        | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |
|             |                                                                              |           | 6312914 | Mokesčių surinkimas - Perlo paslaugos            | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |
|             |                                                                              |           | 6312915 | Mokesčių surinkimas - LP                         | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |
|             |                                                                              |           | 6312916 | Mokesčių surinkimas - Kredito unija              | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |
| XIII.7.     | Reprezentacijos sąnaudos                                                     | 1207      | 6312923 | Reprezentacinės sąnaudos                         | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| XIII.8.     | Švietimo ir konsultavimo sąnaudos                                            | 1210      | 600396  | Švietimo ir konsultavimo sąnaudos                | 1BUT     | 0NETAIK | 0NETAIK | 06 |
| XIII.9.     | Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)                              | 1208      | 6003892 | Hidrometeorologijos tarnybos paslaugos           | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                              |           | 6003894 | Mokesčių už šilumos apskaitos programų priežiūra | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                              |           | 6312925 | Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos             | 1BUT/2NE | *       | *       | 00 |
| <b>XIV.</b> | <b>ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS</b>                        | <b>13</b> |         |                                                  |          |         |         |    |
| XIV.1.      | Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos                               | 1301      |         |                                                  |          |         |         |    |
| XIV.2.      | Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti) | 1302      |         |                                                  |          |         |         |    |
| <b>XV.</b>  | <b>KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS</b>                                           | <b>14</b> |         |                                                  |          |         |         |    |
| XV.1.       | Turto draudimo sąnaudos                                                      | 1401      | 6003950 | Turto draudimo sąnaudos                          | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                              |           | 63030   | Turto draudimo sąnaudos                          | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                              |           | 63031   | Autotransporto priemonių draudimo sąnaudos       | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| XV.2.       | Veiklos rizikos draudimo sąnaudos                                            | 1402      | 63032   | Veiklos rizikos draudimo sąnaudos                | 1BUT     | *       | *       | 00 |
|             |                                                                              |           | 63032   | Veiklos rizikos draudimo sąnaudos                | 1BUT     | *       | *       | 00 |
| XV.3.       | Audito (finansinių ataskaitų)                                                | 1403      | 6312901 | Audito (finansinio,                              | 1BUT     | *       | *       | 00 |

|        |                                                                     |      |         |                                                           |      |         |         |    |
|--------|---------------------------------------------------------------------|------|---------|-----------------------------------------------------------|------|---------|---------|----|
|        | sąnaudos                                                            |      |         | reguliavimo apskaitos)<br>sąnaudos                        |      |         |         |    |
| XV.4.  | Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos                   | 1409 | 6312906 | Reguliuojamos veiklos audito sąnaudos                     | 1BUT | *       | *       | 00 |
| XV.5.  | Audito (kito) sąnaudos                                              | 1404 | 6312902 | Audito (kito) sąnaudos                                    | 1BUT | *       | *       | 00 |
| XV.6.  | Skolų išieškojimo sąnaudos                                          | 1405 | 6003951 | Skolų išieškojimo sąnaudos                                | 1BUT | *       | *       | 00 |
| XV.7.  | Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos                                  | 1406 | 6312903 | Narystės, stojamųjų įmokų, tikslinės sąnaudos             | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XV.8.  | Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos                                 | 1407 | 63091   | Atsargų vertės sumažėjimo sąnaudos                        | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 63092   | Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos           | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 63093   | Ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo sąnaudos  | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 631211  | Atsargų natūralios netekties sąnaudos                     | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 631212  | Kitos atsargų nurašymo sąnaudos                           | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 6400    | Nuostolis dėl ilgalaikio turto perleidimo bei likvidavimo | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 640001  | Ilgalaikio materialaus turto perleidimo nuostolis         | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 640002  | Ilgalaikio nematerialaus turto perleidimo nuostolis       | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 63094   | Kito turto vertės sumažėjimo sąnaudos                     | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XV.9.  | Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos | 1410 | 6003611 | Nurašytų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos      | 1BUT | *       | *       | 00 |
| XV.10. | Labdara, parama, švietimas                                          | 1501 | 6312930 | Labdara, parama                                           | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XV.11. | Beviltiškos skolos                                                  | 1502 | 63090   | Abejotinų skolų sąnaudos                                  | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 6312931 | Beviltiškos skolos                                        | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XV.12. | Priskaitytos baudos ir delspinigiai                                 | 1503 | 630836  | Baudos už neteisingą mokesčių apskaičiavimą               | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                     |      | 6311    | Baudų ir delspinigių sąnaudos                             | 2NE  | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |

|        |                                                                             |      |          |                                                                                                   |     |         |         |    |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------|------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|----|
|        |                                                                             |      | 6804     | Baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus                                                | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XV.13. | Tantjemos                                                                   | 1504 | 63050    | Tantjemos                                                                                         | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
| XV.14. | Kitos pastoviosios sąnaudos (kitos paskirstomos ir nepaskirstomos sąnaudos) | 1408 | 6200     | Komisinių tretiesiems asmenims sąnaudos                                                           | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 6201     | Prekybos pastatų ir įrangos vertės nusidėvėjimo sąnaudos                                          | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 6204     | Atidėjinių sąnaudos                                                                               | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 6208     | Kitos pardavimo sąnaudos                                                                          | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 6209     | Gautos nuolaidos                                                                                  | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 600354   | Garantinio fondo įmokų sąnaudos                                                                   | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 630414   | Garantinio fondo įmokų sąnaudos                                                                   | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 64012914 | Garantinio fondo įmokų sąnaudos                                                                   | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 6310     | Atidėjinių sąnaudos                                                                               | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 63129320 | Kitos nepaskirstomos sąnaudos                                                                     | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 6313     | Gautos nuolaidos (-)                                                                              |     |         |         |    |
|        |                                                                             |      | 6004     | Netiesioginės gamybos išlaidos                                                                    |     |         |         |    |
|        |                                                                             |      | 64011    | Tipinei veiklai nepriskirtų pardavimų ir paslaugų teikimo savikaina                               | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 64012    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos - nurašytas kreditorinis įsiskolinimas (neleidžiami atskaitymai) | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 64013    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos - metalo laužas                                                  | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|        |                                                                             |      | 64014    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos - draudimo žalos atlyginimas (neleidžiami atskaitymai)           | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |

|  |  |  |          |                                                                              |     |         |         |    |
|--|--|--|----------|------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|----|
|  |  |  | 64015    | Kitos netipinės veiklos sąnaudos - turto trūkumas (neleidžiami atskaitymai)  | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 640003   | Parduoto turto savikaina                                                     | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 64012950 | Kitos nepaskirstomos sąnaudos                                                | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 6402     | Kitos sąnaudos                                                               | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 68030    | Neigiama valiutų kursų pokyčio įtaka                                         | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 68031    | Neigiama valiutos kursų pokyčio įtaka dėl skirtingo atsiskaitymų laiko       | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 68032    | Neigiama valiutos kursų pokyčio įtaka dėl valiutos konvertavimo              | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 68033    | Neigiama valiutos kursų pokyčio įtaka dėl valiutinių straipsnių perkainojimo | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 6805     | Iš investicinių finansinių priemonių atsiradę nuostoliai                     | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 6808     | Investicijų tikrosios vertės sumažėjimo nuostoliai                           | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 6809     | Investicijų perleidimo nuostolis                                             | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 68101    | Likučių konvertavimas į eurus                                                | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 650      | Praėjusių metų nepadengti nuostoliai                                         | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 6511     | Pervedimai į privalomąjį rezervą                                             | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 6512     | Pervedimai į rezervą savoms akcijoms įsigyti                                 | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 652      | Pervedimai į kitus rezervus                                                  | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 653      | Nepaskirstytas pelnas                                                        | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 654      | Dividendai                                                                   | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 656      | Kiti pelno paskirstymai                                                      | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |

|  |  |  |          |                                                           |     |         |         |    |
|--|--|--|----------|-----------------------------------------------------------|-----|---------|---------|----|
|  |  |  | 67010    | Ilgalaikio finansinio turto<br>vertės sumažėjimo sąnaudos | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 67011    | Abejotinų ilgalaikių<br>finansinių skolų sąnaudos         | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 67018    | Anksčiau nurašyto turto<br>vertės atstatymai (-)          | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 67020    | Trumpalaikių investicijų<br>vertės sumažėjimo sąnaudos    | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 67021    | Abejotinų trumpalaikių<br>finansinių skolų sąnaudos       | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 67028    | Anksčiau nurašyto turto<br>vertės atkūrimai (-)           | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |
|  |  |  | 64012940 | Kitos paskirstomos sąnaudos                               | 2NE | 0NETAIK | 0NETAIK | 00 |

## VERSLO VIENETŲ PASLAUGŲ SĄRAŠAS

| Nr.                                                                         | Verslo vienetas, paslauga                                        | Aprašymas                                                                                                                                                                                                                                                | Pastabos |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) veiklos verslo vienetas</b>   |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |          |
| 1                                                                           | Šilumos (produkto) gamyba                                        | Šiluminės energijos garo arba karšto vandens pavidalu generavimas jėgainių įrenginiuose (katiluose), deginant kurą (dujas, mazutą, anglis, šiukšles, medieną ir kt.).                                                                                    |          |
| <b>Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas</b>                            |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |          |
| 3                                                                           | Perdavimas                                                       | Šiluminės energijos perdavimas nuo generavimo šaltinių iki galutinio vartotojo (pastatų šilumokaičių), palaikant nustatytus techninius kokybės parametrus.                                                                                               |          |
| <b>Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) veiklos verslo vienetas</b>   |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |          |
| 4                                                                           | Mažmeninis aptarnavimas                                          | Šilumos energijos pardavimas, šilumos energijos vartotojų aptarnavimas ir susijusios paslaugos                                                                                                                                                           |          |
| <b>Karšto vandens tiekimo veiklos verslo vienetas</b>                       |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |          |
| 5                                                                           | Karšto vandens tiekimas                                          | Karšto vandens paruošimas ir pateikimas vartotojams                                                                                                                                                                                                      |          |
| 6                                                                           | Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas                  | Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų daugiabučio namo butuose ir kitose patalpose įrengimas, priežiūra ir patikrų atlikimas.                                                                                                                |          |
| <b>Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas</b> |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |          |
| 7                                                                           | Sistemų einamoji priežiūra                                       | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų prevencinės priežiūra, korekcinės priežiūra ir avarijų likvidavimas, apimantys pastato šildymo ir karšto vandens sistemos kontrolės ir parametrų reguliavimo, techninės apžiūros ir būsenos atkūrimo veiksmus. |          |
| <b>Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos</b>  |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |          |
| 8                                                                           | Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusi veikla | Prekyba apyvartiniais taršos šaltiniais.                                                                                                                                                                                                                 |          |
| <b>Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas</b>                        |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                          |          |
| 9                                                                           | Kitos paslaugos (Nuoma)                                          | Kita ūkio subjekto veikla, nepatenkanti į kitus verslo vienetus ir nereguliuojama pagal Lietuvos Respublikos įstatymus.                                                                                                                                  |          |
| 10                                                                          | Kogeneracinės jėgainės aptarnavimas                              | Kuras kogeneracinei jėgainei, jėgainės aptarnavimo, sąnaudos                                                                                                                                                                                             |          |

## UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“

UAB „KAIŠIADORIŲ ŠILUMA“ ŠILUMOS GENERAVIMO  
ĮRENGINIŲ PASKIRSTYMAS 2023 M.

Ataskaitinis laikotarpis:

2023 m. gruodžio 31 d.

| Eil.<br>Nr.                       | Šilumos<br>generavimo<br>įrenginio<br>duomenys | Įrenginio tipas            | Instaliuota<br>šilumos gen.<br>galia MW | Įrenginiai priskiriami<br>paslaugoms |                                              |
|-----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                   |                                                |                            |                                         | Maksimalus<br>galios poreikis        | Šilumos<br>generavimo<br>galia +70<br>proc.* |
| Kaišiadorių miesto katilinė       |                                                |                            |                                         |                                      |                                              |
| 1                                 | Katilas Nr. 4                                  | AK5000P10                  | 5                                       | 5                                    | 5                                            |
| 2                                 | Katilas Nr. 5                                  | KV-R-4,65                  | 5                                       | 5                                    | 5                                            |
| 3                                 | Kondensacinis<br>ekonomaizeris                 | D700                       | 1,14                                    | 1,14                                 | 1,14                                         |
| 4                                 | Katilas Nr. 1(<br>inv. Nr.<br>T4000001)        | DKVR-10-13                 | 7                                       | 7                                    | 7                                            |
| 5                                 | Katilas Nr. 2                                  | DKVR-10-13                 | 7                                       |                                      |                                              |
| 6                                 | Katilas Nr. 3                                  | DKVR-10-13                 | 8,7                                     |                                      | 8,7                                          |
|                                   | viso                                           |                            | 33,84                                   | 18,14                                | 26,84                                        |
| Stasiūnų katilinė                 |                                                |                            |                                         |                                      |                                              |
| 7                                 | Katilas Nr. 1**                                | DKVR-10-13 (biok)          | 1,5                                     | 1,5                                  | 1,5                                          |
| 8                                 | Katilas Nr. 2<br>(inv. Nr.<br>T4000028)        | DKVR-10-13 (krosnių kuras) | 1,3                                     |                                      | 1,3                                          |
|                                   | viso                                           |                            | 2,8                                     | 1,5                                  | 2,8                                          |
| Žiežmarių gimnazijos katilinė     |                                                |                            |                                         |                                      |                                              |
| 9                                 | Katilas Nr. 1                                  | VK-21                      | 1,8                                     | 1,8                                  | 1,8                                          |
| 10                                | Katilas Nr. 2                                  | VK-21                      | 1,8                                     |                                      | 1,8                                          |
| 11                                | Katilas Nr. 3<br>(Inv. Nr.<br>T4000031)        | VK-21                      | 1,8                                     |                                      |                                              |
|                                   | viso                                           |                            | 5,4                                     | 1,8                                  | 3,6                                          |
| Žiežmariai, Rožių g. 1 katilinė   |                                                |                            |                                         |                                      |                                              |
| 12                                | Katilas Nr. 1                                  | JUNKERS ZBR 70-3           | 0,0643                                  |                                      | 0,0643                                       |
| 13                                | Katilas Nr. 2                                  | DAKON-90                   | 0,09                                    | 0,09                                 | 0,09                                         |
|                                   | viso                                           |                            | 0,1543                                  | 0,09                                 | 0,1543                                       |
| Žiežmariai, Žaslių g. 62 katilinė |                                                |                            |                                         |                                      |                                              |

|                                                                |               |                                |               |               |               |
|----------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 14                                                             | Katilas Nr. 1 | JUNKERS ZBR 70-3               | 0,0643        | 0,0643        | 0,0643        |
| 15                                                             | Katilas Nr. 2 | DAKON-90                       | 0,09          |               | 0,09          |
|                                                                | <b>viso</b>   |                                | <b>0,1543</b> | <b>0,0643</b> | <b>0,1543</b> |
| <b>Žiežmariai, Melioratorių g. 10 katilinė</b>                 |               |                                |               |               |               |
| 16                                                             | Katilas Nr. 1 | Junkers 63-9                   | 0,06          |               | 0,06          |
| 17                                                             | Katilas Nr. 2 | Junkers Cerapur Maxx ZBR 117-9 | 0,1           | 0,1           | 0,1           |
|                                                                | <b>viso</b>   |                                | <b>0,16</b>   | <b>0,1</b>    | <b>0,16</b>   |
| <b>Gudienos mokyklos-darželio „Rugelis“ katilinė</b>           |               |                                |               |               |               |
| 18                                                             | Katilas Nr. 1 | Supraline 51-8E                | 0,05          |               | 0,05          |
| 19                                                             | Katilas Nr. 2 | Bosch Condens 9000i            | 0,05          | 0,05          | 0,05          |
|                                                                | <b>viso</b>   |                                | <b>0,1</b>    | <b>0,05</b>   | <b>0,1</b>    |
| <b>Rumšiškių seniūnijos katilinė</b>                           |               |                                |               |               |               |
| 20                                                             | Katilas Nr. 1 | Bosch Condens 9000i            | 0,05          |               | 0,05          |
| 21                                                             | Katilas Nr. 2 | Baxi Duo-tec compact MP 1.50   | 0,055         | 0,055         | 0,055         |
|                                                                | <b>viso</b>   |                                | <b>0,105</b>  | <b>0,055</b>  | <b>0,105</b>  |
| <b>Rumšiškių kultūros namų katilinė</b>                        |               |                                |               |               |               |
| 22                                                             | Katilas Nr. 1 | Baxi Duo-tec MP 1.110          | 0,105         | 0,105         | 0,105         |
| 23                                                             | Katilas Nr. 2 | Baxi Luna duo-tec 1.70         | 0,065         |               | 0,065         |
|                                                                | <b>viso</b>   |                                | <b>0,17</b>   | <b>0,105</b>  | <b>0,17</b>   |
| <b>Rumšiškių Muziejaus g. Nr. 1 katilinė</b>                   |               |                                |               |               |               |
| 24                                                             | Katilas Nr. 1 | Baxi Duo-tec compact MP 1.23   | 0,024         | 0,024         | 0,024         |
| 25                                                             | Katilas Nr. 2 | Bosch Condens 9000i            | 0,05          | 0,05          | 0,05          |
|                                                                | <b>viso</b>   |                                | <b>0,074</b>  | <b>0,074</b>  | <b>0,074</b>  |
| <b>Rumšiškių A. Baranausko gimnazijos katilinė</b>             |               |                                |               |               |               |
| 26                                                             | Katilas Nr. 1 | DAKON - 90                     | 0,09          |               | 0,09          |
| 27                                                             | Katilas Nr. 2 | Baxi Luna duo-tec 1.110        | 0,105         | 0,105         | 1,105         |
|                                                                | <b>viso</b>   |                                | <b>0,195</b>  | <b>0,105</b>  | <b>1,195</b>  |
| <b>Rumšiškių A. Baranausko gimnazijos dirbtuvių katilinė</b>   |               |                                |               |               |               |
| 28                                                             | Katilas Nr. 1 | Vassmann Vitadens 100-W        | 0,035         | 0,035         | 0,035         |
|                                                                | <b>viso</b>   |                                | <b>0,035</b>  | <b>0,035</b>  | <b>0,035</b>  |
| <b>Rumšiškių A. Baranausko gimnazijos bendrabučio katilinė</b> |               |                                |               |               |               |
| 29                                                             | Katilas Nr. 1 | JUNKERS ZBR 100-3              | 0,0945        | 0,0945        | 0,0945        |



|                                                                                          |                                 |                                  |               |               |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 30                                                                                       | Katilas Nr. 2                   | DAKON-50                         | 0,05          |               | 0,05          |
|                                                                                          | <b>viso</b>                     |                                  | <b>0,1445</b> | <b>0,0945</b> | <b>0,1445</b> |
| <b>Rumšiškių darželio katilinė</b>                                                       |                                 |                                  |               |               |               |
| 31                                                                                       | Katilas Nr. 1                   | Baxi Duo-tec MP 1.110            | 0,105         | 0,105         | 0,105         |
| 32                                                                                       | Katilas Nr. 2                   | Baxi Duo-tec compact MP 1.50     | 0,055         | 0,055         | 0,055         |
|                                                                                          | <b>viso</b>                     |                                  | <b>0,16</b>   | <b>0,16</b>   | <b>0,16</b>   |
| <b>Rumšiškių pirminės sveikatos priežiūros centro katilinė</b>                           |                                 |                                  |               |               |               |
| 33                                                                                       | Katilas Nr. 1                   | Baxi Luna duo-tec 1.70           | 0,065         | 0,065         | 0,065         |
| 34                                                                                       | Katilas Nr. 2                   | Baxi Duo-tec compact MP 1.24     | 0,024         |               | 0,024         |
|                                                                                          | <b>viso</b>                     |                                  | <b>0,089</b>  | <b>0,065</b>  | <b>0,089</b>  |
| <b>Mūro Strėvininkų kaimo Mokyklos g. daugiabučių namų šildymo konteinerinė katilinė</b> |                                 |                                  |               |               |               |
| 35                                                                                       | katilas Nr. 1<br>Mokyklos g. 46 | FINSTAR 100                      | 0,1           |               | 0,1           |
| 36                                                                                       | katilas Nr.2<br>Mokyklos g. 46  | OPOP-100                         | 0,1           | 0,1           | 0,1           |
|                                                                                          | <b>viso</b>                     |                                  | <b>0,2</b>    | <b>0,1</b>    | <b>0,2</b>    |
| <b>Mūro Strėvininkų kaimo Rūmų g. daugiabučių namų šildymo konteinerinė katilinė</b>     |                                 |                                  |               |               |               |
| 37                                                                                       | katilas Nr.<br>Rūmų g. 1        | <b>BOSCH Condens 7000iW</b>      | 0,04          |               | 0,04          |
| 38                                                                                       | katilas Nr.<br>Rūmų g. 1        | FINSTAR 40                       | 0,04          | 0,04          | 0,04          |
|                                                                                          | <b>viso</b>                     |                                  | <b>0,08</b>   | <b>0,04</b>   | <b>0,08</b>   |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 2, Pravieniškių g. 15</b>                                |                                 |                                  |               |               |               |
| 39                                                                                       | Katilas Nr. 1                   | LOGAMAX PLUS GB162-85 V2 BUDERUS | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 40                                                                                       | Katilas Nr. 2                   | LOGAMAX PLUS GB162-85 V2 BUDERUS | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 41                                                                                       | Katilas Nr. 3                   | LOGAMAX PLUS GB162-85 V2 BUDERUS | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 42                                                                                       | Katilas Nr. 4                   | LOGAMAX PLUS GB162-70 V2 BUDERUS | 0,0626        | 0,0626        | 0,0626        |
|                                                                                          | <b>viso</b>                     |                                  | <b>0,3026</b> | <b>0,3026</b> | <b>0,3026</b> |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 3, Pravieniškių g. 17</b>                                |                                 |                                  |               |               |               |
| 43                                                                                       | Katilas Nr. 1                   | LOGAMAX PLUS GB162-85 V2 BUDERUS | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 44                                                                                       | Katilas Nr. 2                   | LOGAMAX PLUS GB162-85 V2 BUDERUS | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 45                                                                                       | Katilas Nr. 3                   | LOGAMAX PLUS GB162-85 V2 BUDERUS | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 46                                                                                       | Katilas Nr. 4                   | LOGAMAX PLUS GB162-70 V2 BUDERUS | 0,0626        | 0,0626        | 0,0626        |
|                                                                                          | <b>viso</b>                     |                                  | <b>0,3026</b> | <b>0,3026</b> | <b>0,3026</b> |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 4, Pravieniškių g. 19</b>                                |                                 |                                  |               |               |               |

|                                                            |               |                                      |               |               |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 47                                                         | Katilas Nr. 1 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 48                                                         | Katilas Nr. 2 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 49                                                         | Katilas Nr. 3 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 50                                                         | Katilas Nr. 4 | LOGAMAX PLUS GB162-70<br>V2 BUDERUS  | 0,0626        | 0,0626        | 0,0626        |
|                                                            | <b>viso</b>   |                                      | <b>0,3026</b> | <b>0,3026</b> | <b>0,3026</b> |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 10, Pravieniškių g. 51</b> |               |                                      |               |               |               |
| 51                                                         | Katilas Nr. 1 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 52                                                         | Katilas Nr. 2 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 53                                                         | Katilas Nr. 3 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 54                                                         | Katilas Nr. 4 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 55                                                         | Katilas Nr. 5 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
|                                                            | <b>viso</b>   |                                      | <b>0,4</b>    | <b>0,4</b>    | <b>0,4</b>    |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 11, Pravieniškių g. 53</b> |               |                                      |               |               |               |
| 56                                                         | Katilas Nr. 1 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 57                                                         | Katilas Nr. 2 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 58                                                         | Katilas Nr. 3 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 59                                                         | Katilas Nr. 4 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 60                                                         | Katilas Nr. 5 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
|                                                            | <b>viso</b>   |                                      | <b>0,4</b>    | <b>0,4</b>    | <b>0,4</b>    |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 1, Pravieniškių g. 13</b>  |               |                                      |               |               |               |
| 61                                                         | Katilas Nr. 1 | LOGAMAX PLUS GB162-70<br>V2 BUDERUS  | 0,0626        | 0,0626        | 0,0626        |
| 62                                                         | Katilas Nr. 2 | LOGAMAX PLUS GB162-70<br>V2 BUDERUS  | 0,0626        | 0,0626        | 0,0626        |
|                                                            | <b>viso</b>   |                                      | <b>0,1252</b> | <b>0,1252</b> | <b>0,1252</b> |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 5, Pravieniškių g. 21</b>  |               |                                      |               |               |               |
| 63                                                         | Katilas Nr. 1 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 64                                                         | Katilas Nr. 2 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 65                                                         | Katilas Nr. 3 | LOGAMAX PLUS GB162-100<br>V2 BUDERUS | 0,095         | 0,095         | 0,095         |
|                                                            | <b>viso</b>   |                                      | <b>0,255</b>  | <b>0,255</b>  | <b>0,255</b>  |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 6, Pravieniškių g. 23</b>  |               |                                      |               |               |               |
| 66                                                         | Katilas Nr. 1 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 67                                                         | Katilas Nr. 2 | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08          | 0,08          | 0,08          |
| 68                                                         | Katilas Nr. 3 | LOGAMAX PLUS GB162-100<br>V2 BUDERUS | 0,095         | 0,095         | 0,095         |

|                                                                           |                |                                      |                |                |               |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                                           | <b>viso</b>    |                                      | <b>0,255</b>   | <b>0,255</b>   | <b>0,255</b>  |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 7, Pravieniškių g. 25</b>                 |                |                                      |                |                |               |
| 69                                                                        | Katilas Nr. 1  | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08           | 0,08           | 0,08          |
| 70                                                                        | Katilas Nr. 2  | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08           | 0,08           | 0,08          |
| 71                                                                        | Katilas Nr. 3  | LOGAMAX PLUS GB162-100<br>V2 BUDERUS | 0,095          | 0,095          | 0,095         |
|                                                                           | <b>viso</b>    |                                      | <b>0,255</b>   | <b>0,255</b>   | <b>0,255</b>  |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 8, Pravieniškių g. 29</b>                 |                |                                      |                |                |               |
| 72                                                                        | Katilas Nr. 1  | LOGAMAX PLUS GB162-100<br>V2 BUDERUS | 0,0945         | 0,0945         | 0,0945        |
| 73                                                                        | Katilas Nr. 2  | LOGAMAX PLUS GB162-100<br>V2 BUDERUS | 0,0945         | 0,0945         | 0,0945        |
|                                                                           | <b>viso</b>    |                                      | <b>0,189</b>   | <b>0,189</b>   | <b>0,189</b>  |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 9, Pravieniškių g. 31</b>                 |                |                                      |                |                |               |
| 74                                                                        | Katilas Nr. 1  | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08           | 0,08           | 0,08          |
| 75                                                                        | Katilas Nr. 2  | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08           | 0,08           | 0,08          |
| 76                                                                        | Katilas Nr. 3  | LOGAMAX PLUS GB162-100<br>V2 BUDERUS | 0,095          | 0,095          | 0,095         |
|                                                                           | <b>viso</b>    |                                      | <b>0,255</b>   | <b>0,255</b>   | <b>0,255</b>  |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 12, Pravieniškių g. 11</b>                |                |                                      |                |                |               |
| 77                                                                        | Katilas Nr. 1  | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08           | 0,08           | 0,08          |
| 78                                                                        | Katilas Nr. 2  | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08           | 0,08           | 0,08          |
| 79                                                                        | Katilas Nr. 3  | LOGAMAX PLUS GB162-70<br>V2 BUDERUS  | 0,0626         | 0,0626         | 0,0626        |
|                                                                           | <b>viso</b>    |                                      | <b>0,2226</b>  | <b>0,2226</b>  | <b>0,2226</b> |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 13, Pravieniškių g. 33</b>                |                |                                      |                |                |               |
| 80                                                                        | Katilas Nr. 1  | LOGAMAX PLUS GB162-85<br>V2 BUDERUS  | 0,08           | 0,08           | 0,08          |
| 81                                                                        | Katilas Nr. 2  | LOGAMAX PLUS GB162-70<br>V2 BUDERUS  | 0,0626         | 0,0626         | 0,0626        |
|                                                                           | <b>viso</b>    |                                      | <b>0,1426</b>  | <b>0,1426</b>  | <b>0,1426</b> |
| <b>Pravieniškių k. Katilinė Nr. 14, Pravieniškių g. 20 (Individualus)</b> |                |                                      |                |                |               |
| 82                                                                        | Katilas Nr. 1  | GEPARD Condens 25 MKV                | 0,025          | 0,0025         | 0,0025        |
|                                                                           | <b>viso</b>    |                                      | <b>0,025</b>   | <b>0,0025</b>  | <b>0,0025</b> |
| <b>Pakertų katilinė</b>                                                   |                |                                      |                |                |               |
| 83                                                                        | katilas Nr. 1  | Baxi Luna duo-tec 1.28 GA            | 0,028          |                | 0,028         |
| 84                                                                        | katilas Nr. 2  | Baxi Luna duo-tec 1.28 GA            | 0,028          | 0,028          | 0,028         |
|                                                                           | <b>viso</b>    |                                      | <b>0,056</b>   | <b>0,028</b>   | <b>0,056</b>  |
|                                                                           | <b>Iš viso</b> |                                      | <b>47,3493</b> | <b>26,0155</b> | <b>39,527</b> |

\*Pagal Aprašo 12.2, 24.4.7 ir 41.25 papunkčius

## ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SKAIČIAVIMO LAIKOTARPIAI

| Eil. Nr. | Ilgalaikio turto grupės                                                    | Laikotarpis, metais            | Komisijos nutarimas*    |
|----------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| I.       | NEMATERIALUSIS TURTAS                                                      | -                              | -                       |
| I.1.     | standartinė programinė įranga                                              | 4                              | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| I.2.     | spec. programinė įranga                                                    | 4-15                           | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| I.3.     | kitas nematerialusis turtas                                                | 4-15                           | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.1.    | ŽEMĖ                                                                       | -                              | -                       |
| II.2.    | PASTATAI                                                                   | -                              | -                       |
| II.2.1.  | administraciniai pastatai                                                  | 50-70                          | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.2.2.  | katilinės                                                                  | 50                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.2.3.  | konteinerinių katilinių ir siurblių pastatai                               | 40                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.2.4.  | keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros                                   | 27-30                          | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.2.5.  | kuro (mazuto) rezervuarai                                                  | 22                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.2.6.  | dūmtraukiai mūriniai ir gelžbetoniniai                                     | 45                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.2.7.  | dūmtraukiai metaliniai                                                     | 25                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.2.8.  | vamzdynai                                                                  | 30                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.2.9.  | kiti pastatai (nurodyti)                                                   | 15                             | 2014-01-17 Nr. O3-23    |
| II.3.    | MAŠINOS IR ĮRENGIMAI                                                       | -                              | -                       |
| II.3.1.  | katilinių įrengimai ir stacionarinieji garo katilai                        | 16                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.3.2.  | vandens šildymo katilai                                                    | 16                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.3.3.  | šilumos punktai, mazgai, moduliai                                          | 15                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.3.4.  | siurbliai ir kita siurblinė įranga                                         | 10                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.3.5.  | nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos duomenų koncentatoriai | 10                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.3.6.  | elektros perdavimo ir ryšių                                                | 8                              | 2014-01-17 Nr. O3-23    |
| II.3.7.  | kitos mašinos ir įrengimai (nurodyti)                                      | 15                             | 2014-01-17 Nr. O3-23    |
| II.4.    | KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI                                    | -                              | -                       |
| II.4.1.  | šilumos (atsiskaitomieji ir neatsiskaitomieji) apskaitos prietaisai        | 7                              | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.4.2.  | atsiskaitomieji karšto vandens apskaitos prietaisai                        | Metr.patikros galiojimo laikas | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.4.3.  | kuro svėrimo svarstyklės                                                   | 15                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.4.4.  | džiovinimo spinta                                                          | 4                              | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.4.5.  | kiti įrenginiai (nurodyti)                                                 | -                              | -                       |
| II.5.    | TRANSPORTO PRIEMONĖS                                                       | -                              | -                       |
| II.5.1.  | lengvieji automobiliai                                                     | 7                              | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.5.2.  | kitos transporto priemonės                                                 | 10                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.6.    | KITAS TURTAS (nurodyti)                                                    | -                              | -                       |
| II.6.1.  | kompiuterinė technika ir ryšių priemonės                                   | 3                              | 2014-01-17 Nr. O3-23    |
| II.6.2.  | balgai                                                                     | 10                             | 2018-12-31, Nr. O3E-470 |
| II.6.3.  | inventorius                                                                | 6                              | 2014-01-17 Nr. O3-23    |
| II.6.4.  | Kitas ankščiau neišvardintas turtas                                        | 4                              | 2014-01-17 Nr. O3-23    |

## KAŠTŲ CENTRAI

| Kodas     | Kaštų centras                                               | Tipas       | Sąnaudų centras |
|-----------|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|
| 01KAIS    | Kaišiadorių katilinė,<br>J. Basanavičiaus g. 42             | Tiesioginis | -               |
| 02RUMS1   | Rumšiškių dujinė katilinė,<br>J. Aisčio g. 1                | Tiesioginis | -               |
| 02RUMS2   | Rumšiškių dujinė katilinė,<br>J. Aisčio g. 2                | Tiesioginis | -               |
| 02RUMS3   | Rumšiškių dujinė katilinė,<br>J. Aisčio g. 4                | Tiesioginis | -               |
| 02RUMS4   | Rumšiškių dujinė katilinė,<br>S. Neries g. 13               | Tiesioginis | -               |
| 02RUMS5   | Rumšiškių dujinė katilinė,<br>Muziejaus g. 1                | Tiesioginis | -               |
| 02RUMS6   | Rumšiškių dujinė katilinė,<br>Rumšos g. 36                  | Tiesioginis | -               |
| 03GUD     | Gudienos dujinė katilinė,<br>Žaslių g. 40                   | Tiesioginis | -               |
| 04STAS    | Stasiūnų katilinė, Parko g.                                 | Tiesioginis | -               |
| 05ZIEZ1   | Žiežmarių dujinė katilinė,<br>Rožių g. 1                    | Tiesioginis | -               |
| 05ZIEZ2   | Žiežmarių dujinė katilinė,<br>Melioratorių g. 10            | Tiesioginis | -               |
| 05ZIEZ3   | Žiežmarių dujinė katilinė,<br>Žaslių g. 21/Žalgirio g. 27   | Tiesioginis | -               |
| 05ZIEZ4   | Žiežmarių dujinė katilinė,<br>Žaslių g. 62A                 | Tiesioginis | -               |
| 02KAIS    | Kogeneracinė jėgainė                                        | Tiesioginis | -               |
| 06 STREV1 | Mūro Strėvininkų<br>konteinerinė katilinė<br>Mokyklos g. 48 | Tiesioginis | -               |
| 06 STREV2 | Mūro Strėvininkų<br>konteinerinė katilinė<br>Rūmų g. 1      | Tiesioginis | -               |
| 07 PAKERT | Pakertų k.                                                  | Tiesioginis | -               |
| 08PRAV00  | Bendroji Pravieniškių<br>katilinių aptarnavimo<br>tarnyba   | Tiesioginis | -               |
| 08PRAV1   | Katilinė Nr. 1 Pravieniškių<br>g. 13                        | Tiesioginis | -               |
| 08PRAV10  | "Katilinė Nr.10 Pravieniškių<br>g. 51                       | Tiesioginis | -               |
| 08PRAV11  | "                                                           | Tiesioginis | -               |
| 08PRAV12  | "Katilinė Nr.11 Pravieniškių<br>g. 53                       | Tiesioginis | -               |
| 08PRAV13  | "                                                           | Tiesioginis | -               |
| 08PRAV14  | "Katilinė Nr.12 Pravieniškių<br>g. 11 l/b ""Ažuoliukas""    | Tiesioginis | -               |

|         |                                                 |                |                 |
|---------|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| 08PRAV2 | "                                               | Tiesioginis    | -               |
| 08PRAV3 | "Katilinė Nr.13 Pravieniškių<br>g. 33 Seniūnija | Tiesioginis    | -               |
| 08PRAV4 | "                                               | Tiesioginis    | -               |
| 08PRAV5 | "Katilinė Nr.14 Pravieniškių<br>g. 20 Privatus  | Tiesioginis    | -               |
| 08PRAV6 | "                                               | Tiesioginis    | -               |
| 08PRAV7 | Katilinė Nr.2 Pravieniškių<br>g. 15             | Tiesioginis    | -               |
| 08PRAV8 | Katilinė Nr.3 Pravieniškių<br>g. 17             | Tiesioginis    | -               |
| 08PRAV9 | "Katilinė Nr.4 Pravieniškių<br>g. 19            | Tiesioginis    | -               |
| 15MAZA  | Mažmeninis aptarnavimas                         | Tiesioginis    | -               |
| 0NETAIK | Netaikoma                                       | Netiesioginis  | pagal VI skyrių |
| 17ADMIN | Bendrosios administracinės                      | Administracija | -               |

## PASKIRSTYMO KRITERIJŲ SĄRAŠAS

## I. METINIAI SĄNAUDŲ PRISKYRIMO VERSLO VIENETAMS KRITERIJŲ RODIKLIAI NUSTATOMI KIEKVIENAM ATASKAITINIAM LAIKOTARPIUI

| Laikotarpis | Gautos pajamos pagal veiklas, Eurais |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         | Veiklos rodikliai              |                               |
|-------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------|--------------------------------|-------------------------------|
|             | Šilumos gamyba                       | Šilumos perdavimas | Mažmeninis aptarnavimas | Viso šilumos teikimo veikla | Karšto vandens tiekimas | Karšto vandens skaitiklių aptarnavimas | Viso pagrindinė veikla | Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra | ATL pardavimai | iš viso | Pagaminta šilumos energija MWh | Parduota šilumos energija MWh |
| sausis      |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| vasaris     |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| kovas       |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| balandis    |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| gegužė      |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| birželis    |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| liepa       |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| rugpjūtis   |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| rugsėjis    |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| spalis      |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| lapkritis   |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| gruodis     |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |
| Iš viso     |                                      |                    |                         |                             |                         |                                        |                        |                                                     |                |         |                                |                               |

## II. KITO TURTO, NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ PASKIRSTYMO KRITERIJAI

| Balanso straipsnis                            | Kriterijus | Apskaičiavimas | Pastabos                         |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------|
| <b>Finansinis turtas</b>                      |            |                |                                  |
| Investicijos į antrinės ir asocijuotas įmones | Netaikoma  | -              | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Paskolos asocijuotoms ir antrinėms įmonėms    | Netaikoma  | -              | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Po vienerių metų gautinos sumos               | Netaikoma  | -              | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Kitas finansinis turtas                       | Netaikoma  | -              | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| <b>Kitas ilgalaikis turtas</b>                |            |                |                                  |
| Atidėtojo mokesčio turtas                     | Netaikoma  | -              | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |

| Balanso straipsnis                                                      | Kriterijus                                                               | Apskaičiavimas                                              | Pastabos                         |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Kitas ilgalaikis turtas                                                 | Netaikoma                                                                | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| <b>ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS</b> |                                                                          |                                                             |                                  |
| Atsargos                                                                | Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis                      | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Žaliavos ir komplektavimo gaminiai                                      | Medžiagų sąnaudų, priskirtų verslo vienetams, dalis                      | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Nebaigta gamyba                                                         | Netaikoma                                                                | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Pagaminta produkcija                                                    | Netaikoma                                                                | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Pirktos prekės, skirtos perparduoti                                     | Netaikoma                                                                | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti                        | Netaikoma                                                                | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| <b>PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS</b>                               |                                                                          |                                                             |                                  |
| Pirkėjų įsiskolinimas                                                   | Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis                                  | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Antrinių ir asocijuotų įmonių skolos                                    | Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis                                  | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Kitos gautinos sumos                                                    | Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis                                  | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| <b>KITAS TRUMPALAIKIS TURTA</b>                                         |                                                                          |                                                             |                                  |
| Trumpalaikės investicijos                                               | Netaikoma                                                                | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Terminuoti indėliai                                                     | Netaikoma                                                                | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Kitas trumpalaikis turtas                                               | Netaikoma                                                                | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| <b>PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI</b>                                   |                                                                          |                                                             |                                  |
| Pinigai ir pinigų ekvivalentai                                          | Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis                                 | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     |                                  |
| <b>DOTACIJOS, SUBSIDIJOS</b>                                            |                                                                          |                                                             |                                  |
| Dotacijos, subsidijos                                                   | Netaikoma                                                                | -                                                           | Priskiriama tiesiogiai           |
| <b>PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b>  |                                                                          |                                                             |                                  |
| Finansinės skolos (>1 metai)                                            | Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskola dalis | Paskolų panaudojimo informacija (Bendrovės vidaus duomenys) | -                                |
| Skolos tiekėjams (>1 metai)                                             | Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis                                 | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai (>1 metai)                               | Verslo vienetams priskirtų                                               | Reguliavimo apskaitos                                       | -                                |



| Balanso straipsnis                                                          | Kriterijus                                                                   | Apskaičiavimas                                              | Pastabos                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                             | pajamų dalis                                                                 | sistemos duomenys                                           |                                  |
| Atidėjiniai, atidėti mokestiniai įsipareigojimai (>1 metai)                 | Netaikoma                                                                    | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (>1 metai)             | Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis                                     | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| <b>PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI</b> |                                                                              |                                                             |                                  |
| Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis                                        | Verslo vienetams priskirto turto, kuriam įsigyti panaudota paskola dalis     | Paskolų panaudojimo informacija (Bendrovės vidaus duomenys) | -                                |
| Finansinės skolos                                                           | Verslo vienetams priskirtų palūkanų sąnaudų dalis                            | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Skolos tiekėjams                                                            | Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis                                     | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Gauti išankstiniai apmokėjimai                                              | Verslo vienetams priskirtų pajamų dalis                                      | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Pelno mokesčio įsipareigojimai                                              | Netaikoma                                                                    | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai                                  | Personalo sąnaudų, priskirtų verslo vienetams sudarančioms paslaugoms, dalis | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |
| Atidėjiniai                                                                 | Netaikoma                                                                    | -                                                           | Nepriskiriama reguliuojamiems VV |
| Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai                      | Verslo vienetams priskirtų sąnaudų dalis                                     | Reguliavimo apskaitos sistemos duomenys                     | -                                |

