

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UAB „Kaišiadorių šiluma“ vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau –Taryba)

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras pagal 2021 m. lapkričio 12 d. sutartį Nr. 21/11/09/RV /S-2021-37 tarp UAB „Kaišiadorių šiluma“ ir UAB „Gaudera“, kurios išvardytos žemiau, dėl UAB „Kaišiadorių šiluma“ 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų reguliuojamosios veiklos ataskaitų. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar UAB „Kaišiadorių šiluma“ reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

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

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

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

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

Atlikimas. Mes atlikome ataskaitinio laikotarpio pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimą su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiems (>20 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčiams Įmonė pateikė paaiškinimus.

Rezultatas. Skirtumai paaiškinti. Priedas “Ataskaitinio laikotarpio (2021 m.) pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis lentelės. Reikšmingiems pajamų ir sąnaudų pokyčiams (+/- 20 proc.) pateikti paaiškinimai, detalizuojantys pokyčių priežastis”.

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

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

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

Rodiklis		RAS turto sąrašas	RVA	Skirtumas
Įsigijimo savikaina, iš viso:		10 021 148	10 021 148	0
Įsigijimo savikainos dalis iš	ES strukt. fondų	633 458	633 458	0
	Dotacijų, subsidijų	1 945 801	1 945 801	0
	ATL lėšomis	1 030 350	1 030 350	0
	Kiti finansavimo šaltiniai			
	Vartotojų			
	Ūkio subjekto lėšų	6 411 539	6 411 539	0
Nesuderinta vertė		1 081 148	1 081 148	0
Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti turto vertė		20 733	20 733	0
Turto reguliavimo apskaitoje	Nudėvėtina įsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės)	5 309 659	5 309 659	0
	Suakauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	4 034 174	4 034 174	0
	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės)	1 275 484	1 275 484	0

Rezultatas. Duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedai “RAS turto sąrašas” ir “Ilgalaikio turto ataskaita”.

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

Atlikimas. Palyginome mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą ataskaitinio laikotarpio IMNT įsigijimo vertę su DK, naudota FA paruošti ir Ilgalaikio turto ataskaita.

Rodiklis	RAS turto sąrašas	BA	Skirtumas	BA šaltinis
IMNT įsigijimo vertė	10 021 148	10 021 148	0	Turto žiniaraštis

Rezultatas. Duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas “Ilgalaikio turto ataskaita”.

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

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

Atlikimas. Palyginome mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytą IMNT įsigijimo vertę finansuotą dotacijomis su atitinkama BA Informacija.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Patikrinome mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytus duomenis apie per ataskaitinį laikotarpį įsigytus turto vienetų, finansuotus dotacijomis (subsidijomis) lėšomis ir palyginome su atitinkama BA informacija.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Netaikoma, nes įmonė nurodė, kad ataskaitiniu laikotarpiu įmonė neįsigijo turto, finansuoto vartotojų lėšomis.

2.2.2. Turto vertės, finansuotos ATL lėšomis, patikrinimas

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

Atlikimas. Patikrinome mums pateiktame RAS turto sąraše nurodytus duomenis apie turto vertę, finansuotą ATL lėšomis bei paprašėme įmonės vadovybės pateikti Tarybos nutarimus (pažymas), kuriuose identifikuota ATL lėšomis finansuota turto vertė.

Rezultatas. RAS turto sąraše nurodyta, kad 1 030 350 EUR turto vertės finansuota ATL lėšomis. Įmonės vadovybė paaiškino, kad bendrovė pati priima sprendimą dėl lėšų panaudojimo. Atskiras turto vienetų, įsigytų už parduotus ATL, sąrašas nėra derinamas su Taryba bei pateikė bendrovės direktoriaus įsakymą dėl ATL panaudojimo, taip pat nuorodą į Tarybos pažymą, kurioje paaiškinama, kad Taryba informuota, kurį turtą bendrovė finansavo ATL lėšomis.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

Atlikimas. Netaikoma, nes įmonė nurodė, kad neeksploatuoja turto, kuriam atliktas perkainojimas.

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

Atlikimas. Netaikoma, nes įmonė nurodė, kad neeksploatuoja turto, kuriam atliktas perkainojimas.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

Atlikimas. Mums buvo nurodyta, kad nenaudojamas turtas yra turtas *Katilinės įrenginiai*, pažymėtas inventoriniu Nr. T4000056-2. Palyginome šio turto vieneto duomenis RAS turto sąraše ir BA.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

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

Atlikimas. Mes paprašėme įmonės pateikti informaciją apie per ataskaitinį laikotarpį suderintą turtą.

Rezultatas. Įmonė nurodė, kad per 2021 m. IMNT derinamas nebuvo.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

- a) tinkamai eliminuota turto perkainojimo įtaka.
- b) Iš neperkainotos įsigijimo vertės tinkamai išskirti turto finansavimo šaltiniai.

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

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

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

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).
- c) Investicinis turtas.
- d) Prestižas.

e) Plėtos darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

Atlikimas. Mes atlikome RAS turto sąrašo peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba)

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

Rezultatas. Nenustatėme turto kategorijų nekorektiškai priskirtų paskirstomam turtui. Pastebėjimų neturime.

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

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

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

Atlikimas. Netaikoma, nes tikrinama šilumos gamybos įmonė.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

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

Atlikimas. Mes palyginome RAS apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentą su Aprašo nuostatomis. Patikrinę įsitikinome, kad RAS apraše nustatyti nusidėvėjimo normatyvai ir nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka Aprašo nuostatas:

23. Skaičiuojant ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudas:

23.1. naudojami Apraše nustatyti arba su Komisija suderinti turto nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo laikotarpiai (5 priedas),

23.2. taikomas tiesiogiai proporcingas nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodas;

23.3. nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti parengus ilgalaikį turtą naudoti (pradėjus eksploatuoti), nuo kito mėnesio 1 dienos.

Rezultatas. Palyginę RAS apraše nurodytus naudojamus ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvus su nustatytais Apraše, nenustatėme jokių skirtumų. Pastebėjimų neturime.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

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

Atlikimas. Mes atlikome RAS turto sąrašė nurodytų nusidėvėjimo normatyvų peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba).

Rezultatas. Nenustatėme turto kategorijų, kurioms pritaikyti nusidėvėjimo normatyvai neatitiktų RAS apraše nurodytų. Pastebėjimų neturime. Priedas "RAS turto sąrašas".

Procedūra. b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT:

- Iš kiekvienos IMNT grupės pasirinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka¹.
- Atrinktiems turto vnt. atlikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.
- Rezultatai vertinami IMNT grupių lygmeniu: nustčius bent vieną reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Atlikimas. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta IMNT už 893 098 Eur sumą. Turtas buvo įsigytas nuosavomis lėšomis, įsigyto turto nusidėvėjimas nesuderintas su VERT. RAS turto sąrašė įsigytam turtui reguliuojamoje veikloje nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Rezultatas. Turtas buvo įsigytas nuosavomis lėšomis, įsigyto turto nusidėvėjimas nesuderintas su VERT. RAS turto sąrašė įsigytam turtui reguliuojamoje veikloje nusidėvėjimas neskaiciuojamas.

Procedūra. c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT:

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

Atlikimas. Iš kiekvienos IMNT grupės pasirinkome per ankstesnius laikotarpius įsigytus 5 vnt., kurių reguliuojama (Įmonės lėšomis sukurta) turto vertė didžiausia: 1) Š. t. nuo ŠK18 iki Girelės g.45 (inv. Nr. T3000220); 2) Š. t. nuo ŠK 18 iki Birutės g. 5 (inv. Nr. T3000221); c) 5 MW biokuro katilinės įrengimai (inv. Nr. T4000053-2); d) Biokuro katilas su pakūra ir priklausiniais (inv. Nr. T4000057); e) Biokuro katilo kondensacinio ekonomizerio įranga (inv. Nr. T4000058).

Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkome per ankstesnius laikotarpius įsigytus 5 vnt. atsitiktine tvarka: 1) SAFT modulis (inv. Nr. T0000025); b) Statinė Basan.42 (T2000004); Šilumos tinklai nuo ŠK84-2 iki ŠK149 (inv. Nr. T3000095); Dyzelgeneratorius (inv. Nr. T4010002); Kompiuteris Nuklonas "Deka H70s"/CPU Intel (inv. Nr. T4800090).

Atlikome metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis bei palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

Rezultatas. Duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

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

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

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

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

Atlikimas. Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetų kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir gavome įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą:

1. Šilumos gamybos VV: biokuro sandėlio pastatas (T1000031), biokuro katilinės kaminas (T2000026), biokuro katilo elektros ir automatikos įranga (T4000016), Šilumos ir vandens kiekio skaitiklis SKM-1M-U1-DN 100 (T4700020), vandens distiliatorius ROWA 2 (T7000004).
2. Šilumos perdavimo VV: mechaninių dirbtuvių priestatas (T1000005), šilumos tinklai nuo ŠK36 iki Birutės g. 8, 10 (T3000006), šilumos tinklai nuo ŠK 43 iki ŠK35 (T3000007), šilumos mazgas buitinių patalpų (T4070114), suvirinimo aparatas MicorStick 160 BasicPlus Lorch (T4250005).
3. Mažmeninio aptarnavimo VV: programinė įranga "UNIRVA 4" (T0000024), kompiuteris VECTOR AK07 Intel Pentium 4 (T4800043), monitorius 172T 17" LCD 0,264mm TCO99 (T4800047), kompiuteris Magnum M350/2000 (T4800087).
4. Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros VV: šiluminis mazgas Parko 8, Stasiūnai (T4070064), šiluminis mazgas Parko 6, Stasiūnai (T4070065) šiluminis mazgas D/M "Nykštukas" Parko g. (T4070067), šiluminis mazgas Ateities 12, biblioteka (T4070068), šiluminis mazgas Pavasario 4, Stasiūnai (T4070069).
5. Kitos nereguliuojamos veiklos VV: karšto vandens ruošimo mazgas Ged.22 (T4070020), karšto vandens ruošimo mazgas Ged.174 (T4070022), karšto vandens ruošimo mazgas Girel.35 (T4070059), karšto vandens ruošimo mazgas Ruokio 5 (T4070086), karšto vandens ruošimo mazgas Ruokio 3/1 (T4070087).

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Mes peržiūrėjome įmonės turto sąrašą ir paprašėme įmonės pateikti paaiškinimą, pagrindžiantį turto priskyrimą. Įmonė paaiškino, kad netiesiogiai paslaugoms paskirstomo IMNT neturi.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Mes peržiūrėjome įmonės turto sąrašą ir paprašėme įmonės pateikti paaiškinimą pagrindžiantį turto priskyrimą. Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome 5 turto vienetų bei gavome Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą: SAFT modulis (T0000025), administracijos pastatas (T1000003), kompiuteris Nuklonas "Deka H70s"/CPU Intel (T4800092), kompiuteris Nuklonas "Deka H70s"/CPU Intel (T4800093), vietinis telefono tinklas (T3000093).

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Atlikimas. Mes palyginome RVA naudojamus turto paskirstymo paslaugoms kriterijus (TU 3.5 priedas) su RAS aprašo nuostatomis.

Rezultatas. Nenustatėme turto paskirstymo paslaugoms kriterijų neatitikimų. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Mes patikrinome turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą pagal RAS aprašo nuostatas.

Rezultatas. Nenustatėme turto paskirstymo paslaugoms kriterijų apskaičiavimo neatitikimų. Pastebėjimų neturime.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

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

Atlikimas. Mes patikrinome, ar visiems pagal 2.4.1 procedūrą atrinktiems turto vienetams RAS turto sąrašė tiesiogiai konkrečioms paslaugoms priskiriamas turtas buvo priskirtas atitinkamoms paslaugoms RVA.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

Procedūra. b) Netiesiogiai paslaugoms priskiriamas turtas iš sąnaudų centrų buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes ir RAS apraše nurodytas sąnaudų centrų ir paslaugų sąsajas.

Atlikimas. netaikoma, nes netiesiogiai paslaugoms teikti Įmonė turto neturi.

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

Atlikimas. Mes patikrinome ar visiems pagal 2.4.1 procedūrą atrinktiems turto vienetams bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas buvo paskirstytas paslaugoms naudojant pagal RAS aprašo nuostatas apskaičiuotas paskirstymo kriterijų reikšmes.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

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

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad kogeneracinio turto neturi.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokio turto (išskyrus Apraše nurodytas išimtis). Nustačius tokius atvejus, pateikti Įmonės paaiškinimus.

Atlikimas. Mes atlikome IMNT priskirto kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms analizę.

Rezultatas. Nenustatėme kitos nereguliuojamos veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nepriskirta IMNT. Pastebėjimų neturime.

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

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

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

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

Atlikimas. Mes patikrinome bendrą pajamų sumą RVA ir FA.

Rodiklis	RVA	Finansinė atskaitomybė	Skirtumas
Pajamos	2 665 001	2 665 001	0

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas A5 „Finansinės atskaitomybė - Pelno (nuostolių) ataskaita”.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Atlikimas. Mes patikrinome bendrą pajamų sumą RVA (paslaugų ir sistemų lygmeniu) su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (DK sąskaitomis).

Paslauga	RVA	DK	Skirtumas	DK sąskaita
Šilumos gamyba	1 477 386	2 362 902	0	50010; 50011
Šilumos perdavimas	695 867			
Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimas)	42 316			
Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	114 312			
Karšto vandens prietaisų aptarnavimas	33 021			
Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūra	13 998	13 998	0	540110
Prekyba ATL	285 300	285 300		540113
Kitos nereguliuojamos veiklos paslaugos	2 801	2 801	0	5090; 540111; 5802; 5804

Rezultatas. Nustatėme, kad suminiai duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Patikrinome, kaip pajamos perskaičiuojamos pildant RVA ataskaitas. Pajamos paskirstomos ir skaičiavimai atliekami laikantis RAS aprašo X skyriuje nustatytos tvarkos.

Rezultatas. Neatitikimų nenustatėme. Pastebėjimų neturime.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

Atlikimas. Netaikoma, nes įmonė nurodė, kad reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų negavo.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

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

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

Rodiklis	DU suvestinė	RVA	DK
DU suvestinės E stulpelio suma	770 770	X	770 770
DU suvestinės G stulpelio suma	768 913	768 913	X

DK sąskaita	DK suma (DU)
600350	605 717,28
600351	6 488,92
630401	147 914,8
630402	4 163,37
64012910	4 628,68
Iš viso:	768 913,05

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas: 3.1 “Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė”.

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

Atlikimas. Mes peržiūrėjome F stulpeliuose atskleistus DU sąnaudų koregavimus ir Įmonės paaiškinimus, apibūdinančius koregavimo turinį ir tikslą.

Rezultatas. Atliktas 1 857 Eur koregavimas: darbo užmokesčio sąnaudos ilgalaikio turto remontui įtrauktos į ilgalaikio turto vertę. Priedas 3.1 “Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė”

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

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

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

Rodiklis	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	770 770	770 770	0

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas: 3.1 “Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė”

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

Procedūra. DU suvestinėje:

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

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

Atlikimas.

Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamų DU vienetų atsitiktine tvarka atrinkome po 2 (arba po 1 – kai priskirtas tik vienas darbuotojas) DU vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje ir patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimi bei gavome Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį priskyrimą:

Pareigybė / skyrius / padalinys	Darbuotojų skaičius	Pirminis priskyrimas	Paaiškinimai
Inžinierius	1,24	Gamyba	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas šilumos gamybos srityje
Elektrikas	1,74	Gamyba	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas šilumos gamybos srityje
ŠAP kontrolierius	1	Perdavimas	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas patiektos vartotojams šilumos apskaitos kontrolės srityje
ŠT šaltkalvis	1,54	Perdavimas	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas patiektos vartotojams šilumos apskaitos kontrolės srityje
Suvirintojas	1	Karšto v. apsk. prietaisų aptarnavimas	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas karšto vandens gamybos ir apskaitos įrengimo, priežiūros ir eksploataavimo srityje
KVAP kontrolierius	1	Karšto vandens tiekimas	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas karšto vandens apskaitos kontrolės srityje
ŠAT vadybininkas	1,35	Mažmeninis aptarnavimas	Darbuotojai vykdo specialiąsias veiklos funkcijas šilumos apskaitos ir vartotojų aptarnavimo srityje.

Elektrikas	0.5	Sistemų priežiūra	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros ir eksploataavimo srityje
------------	-----	-------------------	--

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas: 3.1 “Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė”

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

- patikrinti ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
- pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius jų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstomų sąnaudų grupei)

Atlikimas. Netaikoma, nes įmonė netiesiogiai paslaugoms teikti nepriskiria darbuotojų.

Procedūra. c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetusⁱ ir:

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

Atlikimas. Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkome 5 DU vienetus ir patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimi bei gavome Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius pirminį priskyrimą

Pareigybė / skyrius / padalinys	Darbuotojų skaičius	Pirminis priskyrimas	Paaiškinimai
Ekonomistė-viešųjų pirkimų specialistė	0,08	Administracija	Darbuotoja vykdo specialiąsias veiklos funkcijas ekonominės analizės ir viešųjų pirkimų organizavimo srityje
Sekretorė-personalo vadybininkė	1	Administracija	Darbuotoja vykdo specialiąsias veiklos funkcijas personalo organizavimo srityje
Buhalterė	1	Administracija	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas įmonės buhalterinės apskaitos srityje
Teisininkas-viešųjų pirkimų specialistas	1	Administracija	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas įmonės viešųjų pirkimų organizavimo ir teisinių rizikų valdymo srityje.
Kasininkas-sandėlininkas	1	Administracija	Darbuotojas vykdo specialiąsias veiklos funkcijas piniginių lėšų ir materialinių vertybių apskaitos, priėmimo ir išdavimo srityje.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

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

Atlikimas. Mes atlikome DU analizę ir nustatėme, kad nėra kitas reguliuojamos veiklos pajamų ir nėra šios veiklos DU sąnaudų, bei nėra priskirta DU sąnaudų nereguliuojamai veiklai.

Rezultatas. Pastebėjimų neturime.

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Atlikimas. Mes palyginome DU suvestinės G stulpelio informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (detaliausiu lygmeniu).

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.1 “Darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė”

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

a) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA.

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio F sumą - su RVA informacija.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

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

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio D sumą - su BA informacija.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo: a) stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

Atlikimas. Patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų grupavimo suvestinės duomenis: stulpelio F informaciją (pagal sąnaudų pogrupius) - su RVA informacija. Palyginimas sąnaudų pogrupių lygmeniu pateikiamas TU 3.2 priedo dešinėje.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

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

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

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

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

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

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa.

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

Atlikimas. Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), Sąnaudų grupavimo suvestinės E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams gavome Įmonės paaiškinimus.

Rezultatas. Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.2 priedo H-J stulpeliuose. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.2 „Sąnaudų grupavimo suvestinė“

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

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

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Nepaskirstomų sąnaudų suvestinės duomenis.

Rodiklis	Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė	RVA 5	Skirtumas
Nepaskirstomų sąnaudų suvestinės D stulpelio suma	69 346	69 346	0

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.3 „Nepaskirstomų sąnaudų suvestinė“

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

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

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

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

Rezultatas. Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų nustatytų nurodytuose Aprašo punktuose. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.3 „Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinė“

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Procedūra. Gauti visų DK sąskaitų (KC), priskirtų stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį. Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos įrašus nepriskirtus nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

a) visiems individualiai reikšmingiems (>5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašams patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Atlikimas. Mes gavome visų DK sąskaitų (KC), priskirtų stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį. Mes patikrinome visus individualiai reikšmingus (>5 proc. atitinkamos DK sąskaitos bendros sumos už laikotarpį) apskaitos įrašus, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Rezultatas. Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti priskirtos nepaskirstytinosioms. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų atsitiktine tvarka atrinkome 5 įrašus ir patikrinome, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Rezultatas. Nenustatėme sąnaudų, kurios turi būti priskirtos nepaskirstytinosioms. Pastebėjimų neturime.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

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

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenis: stulpelio F informaciją (detaliausiu lygiu) - su RVA informacija. Palyginimas detaliausiu lygmeniu pateikiamas TU 3.4 priedo dešinėje.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Priedas 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“

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

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildytos Sąnaudų priskyrimo suvestinės duomenis: stulpelio D informaciją (detaliausiu lygiu) - su BA informacija.

Rodiklis	Sąnaudų suvestinė	FA	Skirtumas
Sąnaudų priskyrimo suvestinės D stulpelio suma	2 460 161	2 460 161	0

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Priedas 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“

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

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

Rezultatas. Įmonės paaiškinimai pateikiami TU 3.4 priedo H-J stulpeliuose. Priedas 3.4 „Pirminio priskyrimo suvestinė“

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Procedūra. a) Tiesioginės sąnaudos

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

Atlikimas. Mes gavome šilumos gamybos, šilumos perdavimo ir karšto vandens tiekimo DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinktiems 10 įrašų gavome Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Rezultatas. Įmonės paaiškinimai pateikti. Pastebėjimų neturime.

Procedūra. b) Netiesioginės sąnaudos

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

Atlikimas. Įmonė paaiškino, kad sąnaudų centrų nėra. Netiesioginėms sąnaudoms yra priskirtas vienas turto vienetas ir darbuotojas. Pagal nešiklius šios sąnaudos paskirstomos pagal veiklas, kuriose naudojamas turtas ir dirba darbuotojas.

Rezultatas. Įmonės paaiškinimai pateikti. Pastebėjimų neturime.

Procedūra. c) Bendrosios sąnaudos

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

Atlikimas. Mes gavome bendrųjų sąnaudų DK sąskaitų (DK dimensijų) išrašus už ataskaitinį laikotarpį ir atsitiktine tvarka atrinktiems 10 įrašų gavome Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius jų pirminį priskyrimą.

Rezultatas. Įmonės paaiškinimai pateikti. Pastebėjimų neturime.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Atlikimas. Mes patikrinome RAS apraše nurodytus sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus ir jų atitikimą Aprašo nuostatomis.

Rezultatas. Nenustatėme RAS apraše nurodytų paskirstymo kriterijų neatitikimo Aprašo nuostatomis. Įmonės naudojami paskirstymo kriterijai pagrįsti ekonomine, technine logika ir atspindintys priežastinį sąnaudų formavimosi ryšį. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Mes patikrinome sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijus nurodytus sąrašą pateiktame kartu su RVA ir jų atitikimą RAS aprašo nuostatomis. Sąnaudų paskirstymas atliekamas vadovaujantis RAS aprašo XII skyriaus nuostatomis.

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“

Nr.	Paskirstymo būdas	Sąnaudų kategorija	Pasirinkta dimensijų reikšmė		
			Kaštų centras	Sistema	Paslauga
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).		

Rezultatas. Nenustatėme sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų neatitikimų. Pastebėjimų neturime.

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

Atlikimas. Mes patikrinome visų ataskaitinio laikotarpio RVA naudojamų sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmių apskaičiavimą.

Rezultatas. Neatitikimų nenustatėme. Pastebėjimų neturime.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Procedūra. Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

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

Atlikimas. Mes patikrinome Įmonės užpildyto TU 3.5 priedo duomenis: A dalies duomenis su prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informacija.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedai: 3.5 „Paskirstymo kriterijų patikra“ ir „Nešikliai“

Procedūra. b) B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

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

Rodiklis	TU 3.5 priedas	RVA	Skirtumas
Netiesioginių sąnaudų paskirstyta suma	12 838	12 838	0
Bendrųjų sąnaudų paskirstyta suma	194 954	194 954	0

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime. Priedas 3.5 „Paskirstymo kriterijų patikra“

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė nurodė, kad kogeneracijos veiklos neturi.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikimas. Mes patikrinome su turtu susijusius duomenis RVA prieduose.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikimas. Netaikoma, nes pajamų duomenys atskleidžiami tik viename RVA priede (RVA 1).

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Procedūra. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Atlikimas. Mes patikrinome, ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Procedūra. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų.

Atlikimas. Mes patikrinome, ar RVA parengtos be matematinių klaidų.

Rezultatas. Nustatėme, kad RVA parengtos be matematinių klaidų. Pastebėjimų neturime.

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

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

- RVA 1 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“;
- RVA 12 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Atlikimas. Mes palyginome duomenis: RVA 1 priede - su DSAIS ataskaita „Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“, RVA 12 priede - su DSAIS ataskaita „Sąnaudų paskirstymo ataskaita“.

Rezultatas. Nustatėme, kad duomenys sutampa. Pastebėjimų neturime.

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

- RVA 3 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaita“;
- RVA 4 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita“;
- RVA 5 pr. ir DSAIS ataskaitoje „Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita“.

Atlikimas. Netaikoma, nes Įmonė šiam sektoriui nepriklauso.

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

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

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

Auditorė direktorė Edita Malūkienė

2022 m. gegužės 20 d.

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

UAB „Gaudera“

Audito įmonės pažymėjimo Nr.001223

Ūkio subjektas: UAB "Kaišiadorių šiluma"
Ataskaitinis laikotarpis: 2021-01-01 - 2022-01-01

Darbuotojų skaičiaus ataskaita (forma)

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių 32 priedas

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Iš viso (Šilumos tiekimo veiklos)	Šilumos gamybos veiklos verslo vienetas	šilumos (produkto) gamyba	iš to sk. šilumos (produkto) gamyba CŠT sistemose be NŠG	šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	iš to sk. šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas CŠT sistemose be NŠG	Šilumos perdavimo veiklos verslo vienetas	Mažmeninio aptarnavimo veiklos verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo veiklos verslo vienetas	
											Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas
1	2	3	4	5	5.1.	5.1.1	5.2	5.2.1	6	7	8	9
1.	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius:	vnt.	40,13	30,75	30,75	30,75	0	0	8	1,38	1	1
1.1.	iš to sk. kogeneracinių jėgainių darbuotojų	vnt.	0,00	0,00	0	0	0	0	-	-	-	-
1.2.	administracijos darbuotojų	vnt.	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Vidutinis sąlyginis darbuotojų skaičius:	vnt.	33,81	25,48	25,48	25,48	0	0	6,98	1,35	1	-
2.1.	iš to sk. kogeneracinių jėgainių darbuotojų	vnt.	0,00	0,00	0	0	0	0	-	-	-	-
2.2.	administracijos darbuotojų	vnt.	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0

Ataskaitos papildymas skirtas palengvinti andministracijos darbuotojų paskirstymą paslaugoms:

	Bendras visos įmonės administracijai priskirtų darbuotojų skaičius iš viso:
Vidutinis sąrašinis administracijos darbuotojų	6,16
Vidutinis sąlyginis administracijos darbuotojų	6,08

	Šilumos (produkto) gamyba CŠT sistemose be NŠG	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas CŠT sistemose be NŠG
Priskirtų tiesioginių ir netiesioginių pastoviųjų sąnaudų suma (pagal 6, 8 ir 9 priedus), IŠ VISO (11	704569	0

Ūkio subjektas: UAB "Kaišiadorių šiluma"
Ataskaitinis laikotarpis: 2021-01-01 - 2022-01-01

Ūkio subjekto veikloje patirtų sąnaudų grupių ir kategorijų (Didžiosios knygos) ataskaita

Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 5 priedas

	SĄNAUDŲ KATEGORIJA	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS		NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS		BENDROSIOS SĄNAUDOS		NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS1		SĄNAUDOS IŠ VISO	
	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%			0	0,0%	0	0,0%
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
I.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	962815	39,2%	0	0,0%			0	0,0%	962815	39,2%
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	294334	12,0%		0,0%				0,0%	294334	12,0%
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	0	0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos	649489	26,4%		0,0%				0,0%	649489	26,4%
II.4.	Kitos kuro rūšies (medienos granulės) įsigijimo sąnaudos	10774	0,4%		0,0%				0,0%	10774	0,4%
II.5.	Kitos kuro rūšies (žymėtas dyzelinis kuras) įsigijimo sąnaudos	8219	0,3%		0,0%				0,0%	8219	0,3%
II.6.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.7.	Kitos kuro rūšies (nurodyti) įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
II.8.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%				0,0%	0	0,0%
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	94249	3,8%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	94249	3,8%
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	94249	3,8%		0,0%		0,0%		0,0%	94249	3,8%
III.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO SĄNAUDOS	101759	4,1%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	101759	4,1%
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	101751	4,1%		0,0%		0,0%		0,0%	101751	4,1%
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	8	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	8	0,0%
IV.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
V.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VI.	KITOS KINTAMOSIOS SĄNAUDOS	5614	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	5614	0,2%
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežimo, utilizavimo) sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	1442	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	1442	0,1%
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	4172	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	4172	0,2%
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VI.6.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VI.7.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	187555	7,6%	0	0,0%	4739	0,2%	42967	1,7%	235261	9,6%
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.3.	Patentų, licencijų, įsigytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	1404	0,1%		0,0%	773	0,0%		0,0%	2177	0,1%
VII.5.	Kito nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	9056	0,4%		0,0%		0,0%	445	0,0%	9501	0,4%
VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių, siurblių) nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%

VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės paskirties) nusidėvėjimo sąnaudos	4055	0,2%		0,0%		0,0%	414	0,0%	4469	0,2%
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nusidėvėjimo sąnaudos	5594	0,2%		0,0%		0,0%	467	0,0%	6060	0,2%
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbetoninių) nusidėvėjimo sąnaudos	3655	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	3655	0,1%
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidėvėjimo sąnaudos	2083	0,1%		0,0%		0,0%	244	0,0%	2327	0,1%
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąnaudos	29904	1,2%		0,0%		0,0%	29062	1,2%	58966	2,4%
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%	1817	0,1%		0,0%	1817	0,1%
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šaligatvių, tvorų) nusidėvėjimo sąnaudos	1041	0,0%		0,0%		0,0%	235	0,0%	1276	0,1%
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	45692	1,9%		0,0%		0,0%	5713	0,2%	51405	2,1%
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąnaudos	57964	2,4%		0,0%		0,0%	583	0,0%	58547	2,4%
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėvėjimo sąnaudos	2148	0,1%		0,0%		0,0%	70	0,0%	2218	0,1%
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėvėjimo sąnaudos	245	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	245	0,0%
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	15758	0,6%		0,0%	1775	0,1%	1897	0,1%	19430	0,8%
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos	2788	0,1%		0,0%	374	0,0%	52	0,0%	3213	0,1%
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apskaitos prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos	6095	0,2%		0,0%		0,0%	91	0,0%	6185	0,3%
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matavimo ir reguliavimo prietaisų) nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	1010	0,0%	1010	0,0%
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	74	0,0%		0,0%		0,0%	2686	0,1%	2759	0,1%
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	96184	3,9%	0	0,0%	8252	0,3%	0	0,0%	104437	4,2%
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	20803	0,8%		0,0%		0,0%		0,0%	20803	0,8%
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	900	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	900	0,0%
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	2942	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	2942	0,1%
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	25186	1,0%		0,0%		0,0%		0,0%	25186	1,0%
VIII.7.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos tinklams	5334	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	5334	0,2%
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	0	0,0%		0,0%	2386	0,1%		0,0%	2386	0,1%
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	112	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	112	0,0%
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąnaudos	4670	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	4670	0,2%
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiūros sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties objektų) sąnaudos	115	0,0%		0,0%	418	0,0%		0,0%	532	0,0%
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, atliekos, t.t.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	4111	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	4111	0,2%
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	8676	0,4%		0,0%	2974	0,1%		0,0%	11650	0,5%
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	14155	0,6%		0,0%	2474	0,1%		0,0%	16630	0,7%
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens apskaitos prietaisų)	428	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	428	0,0%
VIII.22.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (kiti laboratoriniai tyrimai ir kt.)	8752	0,4%		0,0%		0,0%		0,0%	8752	0,4%
VIII.23.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.24.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%

VIII.25.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
VIII.26.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	640109	26,0%	0	0,0%	156847	6,4%	10700	0,4%	807657	32,9%
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos (be administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudų)	616835	25,1%		0,0%	-22784	-0,9%		0,0%	594051	24,2%
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai sąnaudos	11430	0,5%		0,0%	3018	0,1%		0,0%	14449	0,6%
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	3631	0,1%		0,0%	1365	0,1%		0,0%	4996	0,2%
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	2032	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	2032	0,1%
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	4302	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	4302	0,2%
IX.7.	Kelionės sąnaudos	0	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	0	0,0%		0,0%	174862	7,1%		0,0%	174862	7,1%
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (pašalpos, dovanos ir kt. išmokos)	1879	0,1%		0,0%	386	0,0%		0,0%	2265	0,1%
IX.10.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nepaskirstomos)		0,0%		0,0%		0,0%	10700	0,4%	10700	0,4%
IX.11.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
IX.12.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	71340	2,9%	0	0,0%	465	0,0%	0	0,0%	71805	2,9%
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	385	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	385	0,0%
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	53836	2,2%		0,0%	268	0,0%		0,0%	54104	2,2%
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	2510	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	2510	0,1%
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos		0,0%		0,0%	70	0,0%		0,0%	70	0,0%
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	13943	0,6%		0,0%		0,0%		0,0%	13943	0,6%
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (kt. teisės aktų nustatyti mokesčiai)	666	0,0%		0,0%	127	0,0%		0,0%	792	0,0%
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%	4855	0,2%	19303	0,8%	24159	1,0%
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos		0,0%		0,0%	4855	0,2%		0,0%	4855	0,2%
XI.2.	Palūkanų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	19303	0,8%	19303	0,8%
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XI.5.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	10462	0,4%	159	0,0%	14053	0,6%	0	0,0%	24675	1,0%
XII.1.	Teisinės paslaugos	191	0,0%		0,0%	1180	0,0%		0,0%	1371	0,1%
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	1609	0,1%		0,0%	6372	0,3%		0,0%	7981	0,3%
XII.3.	Ryšių paslaugos	501	0,0%		0,0%	1246	0,1%		0,0%	1747	0,1%
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	0	0,0%		0,0%	250	0,0%		0,0%	250	0,0%
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	0	0,0%		0,0%	1548	0,1%		0,0%	1548	0,1%
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	648	0,0%		0,0%	65	0,0%		0,0%	713	0,0%
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	97	0,0%		0,0%	1618	0,1%		0,0%	1715	0,1%
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	1733	0,1%		0,0%	604	0,0%		0,0%	2337	0,1%
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	3221	0,1%		0,0%	552	0,0%		0,0%	3773	0,2%
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (registrų)	2463	0,1%	159	0,0%	29	0,0%		0,0%	2651	0,1%
XII.11.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%	589	0,0%		0,0%	589	0,0%
XII.12.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	2044	0,1%	12679	0,5%	0	0,0%	0	0,0%	14723	0,6%
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaikymą, sąnaudos	151	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	151	0,0%
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos		0,0%	2709	0,1%		0,0%		0,0%	2709	0,1%
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	87	0,0%	9970	0,4%		0,0%		0,0%	10057	0,4%
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos2		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%

XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (mokesčių programų priežiūra ir kt.)	1807	0,1%		0,0%		0,0%		0,0%	1807	0,1%
XIII.10.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XIV.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, koncesija (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	9334	0,4%	0	0,0%	5741	0,2%	-3625	-0,1%	11451	0,5%
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	5366	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	5366	0,2%
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos		0,0%		0,0%	2561	0,1%		0,0%	2561	0,1%
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos		0,0%		0,0%	3180	0,1%		0,0%	3180	0,1%
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	-480	0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	-480	0,0%
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	3333	0,1%	3333	0,1%
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%	-5392	-0,2%	-5392	-0,2%
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	4448	0,2%		0,0%		0,0%		0,0%	4448	0,2%
XV.10.	Labdara, parama, švietimas		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.11.	Beviltiškos skolos		0,0%		0,0%		0,0%	-1567	-0,1%	-1567	-0,1%
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.13.	Tantjemos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.14.	Rezervinės galios užtikrinimo įsigijimo sąnaudos		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
XV.15.	Kitos pastoviosios sąnaudos (kitos paskirstomos ir nepaskirstomos sąnaudos)		0,0%		0,0%		0,0%	1	0,0%	1	0,0%
XV.16.	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)		0,0%		0,0%		0,0%		0,0%	0	0,0%
	IŠ VISO:	2181467	88,7%	12838	0,5%	194954	7,9%	69346	2,8%	2458605	100,0%

- Pastabos:
1. Nurodomos sąnaudos pagal Šilumos sektoriaus įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo 41 punktą (įskaitant nereguliuojamosios veiklos sąnaudas).
 2. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.

Karšto vandens tiekimo veiklos rodiklių suvestinė (forma)

Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklių 34 priedas

Eil. Nr.	Rodikliai	Mato vnt.	Karšto vandens tiekimo paslauga
1	2	3	4
1.	Nupirkto geriamojo vandens kiekis	tūkst. m ³	62,069
2.	Nupirkto šilumos kiekis	tūkst. MWh	9,3
2.1.	iš t. sk. karštam vandeniui ruošti	tūkst. MWh	3,165519
2.2.	karšto vandens temperatūrai palaikyti	tūkst. MWh	6,17080682
2.3.	nepaskirstytas šilumos kiekis	tūkst. MWh	0,0
2.3.1.	su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis	tūkst. MWh	0
2.3.2.	nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo	tūkst. MWh	0
3.	Realizuoto karšto vandens kiekis:	tūkst. m³	61,1
3.1.	iš t. sk. daugiabučių namų vartotojams	tūkst. m ³	61,088
3.2.	kitiems vartotojams	tūkst. m ³	0
4.	Karšto vandens netektys daugiabučių namų tinkluose	tūkst. m ³	1,0
		%	1,6%
5.	Vartotojų skaičius:	vnt.	3181
5.1.	iš t. sk. vartotojai daugiabučiuose namuose	vnt.	3181
5.2.	kiti vartotojai	vnt.	0
6.	Realizuotas karšto vandens kiekis per ataskaitinį laikotarpį prisijungusiems vartotojams	tūkst. m ³	1,423
7.	Realizuotas karšto vandens kiekis per ataskaitinį laikotarpį atsisijungusiems vartotojams	tūkst. m ³	0
8.	Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	99
9.	Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	4297
9.1.	iš t. sk. su nuotoline duomenų nuskaitymo sistema	vnt.	0
10.	Šilumos sąnaudos karštam vandeniui ruošti	Eur	182729,41
11.	Šilumos sąnaudos karšto vandens temperatūrai palaikyti	Eur	359804,12

Pastabos:

1. Nupirkto šilumos kiekis (2 eil.) nustatomas pagal prieš karšto vandens ruošimo įrenginius įrengto šilumos apskaitos prietaiso rodmenis, o jeigu jo nėra arba jis sugedęs, – pagal Komisijos patvirtintas normas.
2. Su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytas šilumos kiekis (2.3.1 eil.) apskaičiuojamas, nupirkto geriamojo vandens karštam vandeniui ruošti kiekį padauginus iš šilumos kiekio, reikalingo geriamajam vandeniui pašildyti iki higienos normų nustatytos temperatūros, kWh/m³ (vadovaujantis Atskirų energijos ir kuro rūšių sąnaudų normatyvų būstui šildyti ir karštam vandeniui ruošti nustatymo bei taikymo metodika) ir atėmus su karštu vandeniu parduotą šilumos kiekį (turi sutapti su Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), ir kitų rodiklių suvestinės 4.2.2.1 eil. nurodytu kiekiu). 2.3.2 eilutėje nurodomas nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo tų objektų, kuriems liko galioti nepakeisti individualūs šilumos paskirstymo metodai.
3. Nepaskirstytas šilumos kiekis dėl nustatytų cirkuliacijos normatyvų viršijimo (2.3.2 eil.) – šilumos kiekis, apskaitytas prieš karšto vandens ruošimo įrenginius įrengtu matavimo prietaisu, atėmus su karštu vandeniu parduotą šilumos kiekį ir su nepaskirstytu karštu vandeniu nepaskirstytą šilumos kiekį. Vadovaujantis Komisijos 2010 m. gegužės 3 d. nutarimu Nr. O3-74, nustatyta, kad šilumos kiekis, priskiriamas cirkuliacijai turi būti mažesnis arba lygus nustatytam šilumos sąnaudų normatyvui (turi sutapti su Energetikos įmonių informacijos teikimo taisyklių Kintamųjų sąnaudų, faktiškai priskirtų reguliuojamų kainų paslaugai (produktui), ir kitų rodiklių suvestinės 4.2.2.2 eil. nurodytu kiekiu).
4. Atsiskaitomųjų geriamojo vandens apskaitos prietaisų skaičius (8 eil.) – apskaitos prietaisų, įrengtų prieš karšto vandens ruošimo įrenginius, skaičius laikotarpio pabaigoje.
5. Atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius (9 eil.) – karšto vandens tiekėjo įrengtų karšto vandens apskaitos prietaisų, esančių vartotojų butuose, skaičius laikotarpio pabaigoje.

Konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita (eurais)

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	
			Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) paslauga	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)
	Pajamos	2.665.001	1.477.386	0	0	695.868	0	0	42.316	114.312
	<i>iš jų: kogeneracinių jėgainių pajamos</i>	0	0	0						
	<i>Reguliuojamos veiklos pajamos1</i>	2.376.901	1.477.386	0	0	695.868	0	0	42.316	114.312
	<i>Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Kitos pajamos (dujų ir elektros balansavimo ir kitos pajamos)</i>	288.101	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Verslo vienetų pajamų koregavimas (+/-)²</i>	0	0			0				
	Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta3) iš 5 priedo))	736.539	0	6.121	0	0	30.014	0	0	0
	Rezultatas	1.928.462	1.477.386	-6.121	0	695.868	-30.014	0	42.316	114.312
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (ataskaitinis laikotarpis)	-203.897	-203.897	0	0	0	0	0	0	0
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių4 (praėję laikotarpiai)	-31.632	-27.319	0	0	0	0	0	-4.314	0
	Rezultatas (koreguotas)	2.163.992	1.708.602	-6.121	0	695.868	-30.014	0	46.629	114.312
	Investicijų grąža5	113.524	79.477	0	0	29.729	0	0	3.716	601
	Skirtumas	2.050.468	1.629.124	-6.121	0	666.138	-30.014	0	42.913	113.711
	Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur6	1.798.321	1.289.623	0	0	473.200	0	0	35.298	0
	Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-	132,5%	0	0	147,1%	0	0	132,1%	0

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas			Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	
			Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)	Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)
	Pajamos	2.120.387	1.138.299	0	0	549.780	0	0	32.964	104.728
	<i>iš jų: kogeneracinių jėgainių pajamos</i>	0	0	0						
	<i>Reguliuojamos veiklos pajamos1</i>	1.872.142	1.138.299	0	0	549.780	0	0	32.964	104.728
	<i>Pajamos iš reguliuojamoje veikloje naudojamo turto nuomos</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Kitos pajamos (dujų ir elektros balansavimo ir kitos pajamos)</i>	248.245	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>Verslo vienetų pajamų koregavimas (+/-)²</i>	0	0			0				
	Sąnaudos (iš 12 priedo ((Nepriskirta3) iš 5 priedo))	1.898.553	1.335.731	0	0	384.398	0	0	42.192	109.325
	Rezultatas	221.834	-197.432	0	0	165.382	0	0	-9.228	-4.597
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių (ataskaitinis laikotarpis)	13.841	13.840	0	0	0	0	0	0	0
	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo ir kitų priežasčių4 (praėję laikotarpiai)	95.896	95.896	0	0	0	0	0	0	0
	Rezultatas (koreguotas)	112.097	-307.168	0	0	165.382	0	0	-9.228	-4.597

	Investicijų grąža ⁵	78.650	49.077	0	0	27.425	0	0	1.414	734
	Skirtumas	33.447	-356.245	0	0	137.957	0	0	-10.642	-5.331
	Verslo vieneto reguliuojamo turto vertė, Eur ⁶	1.811.521	1.289.623	0	0	473.200	0	0	35.298	13.200
	Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža, %	-	-23,8%	0	0	34,9%	0	0	-26,1%	-34,8%

Pastabos:

1. Reguluojamos veiklos pajamos (1.1. eilutė) apskaičiuojamos realizuotą kiekį padauginus iš kainos.
2. Šilumos gamybos ir šilumos perdavimo verslo vienetų pajamos koreguojamos atsižvelgiant į faktinį papildomą šilumos kiekį ataskaitiniu laikotarpiu. Koreguojanti suma apskaičiuojama sudedant kiekvieno ataskaitinio laikotarpio mėnesio faktinį realizuotos šilumos kiekį, padauginą iš atitinkamo mėnesio šilumos perd
3. Sąnaudos, kurias patiria ūkio subjektas ataskaitiniu laikotarpiu, tačiau kurios nebūtinės nei galutinės paslaugoms (produktams) teikti (reguliuojamų kainų paslaugų (produktų) vertei kurti), nei verslui palaikyti (užtikrinti reguliuojamosios veiklos nepertraukiamumą, saugumą, stabilumą). Šias sąnaudas Ūkio subjektas
4. Kiti koregavimai dėl Metodikos 73–74, 76–77 punktuose nurodytų priežasčių. Susidariusios nepadengtos sąnaudos turi būti nurodomos su minuso ženklu (-), o papildomai gautos pajamos – su pliuso ženklu (+).
5. 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).
6. Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) ir šilumos perdavimo verslo vienetuose, kai ataskaitiniu laikotarpiu galiojo skirtingos šilumos kainų dedamosios, reguliuojamo turto likutinė vertė apskaičiuojama: į atitinkamas šilumos kainas įskaičiuotos turto likutinės vertės dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mė
7. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

IŠ VISO															
Karšto vandens tiekimo verslo vienetas			Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas			Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas		Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas		
Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos paslauga	Elektros energijos (produkto) gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir nutekų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektros energijos (produkto) gamyba	Nereguliuojamo s veiklos paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)
0	33.022	0	0	13.998	0	0	0	0	0	0	0	288.101	1.477.386	0	0
								0			0		0	0	
0	33.022	0	0	13.998	0	0	-				-	-	1.477.386		
0	0	0	0	0	0	0	0				-	0			
0	0	0	0	0	0	0	0					288.101			
													0		
28.921	0	0	303.583	0	0	298.554	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-28.921	33.022	0	-303.583	13.998	0	-298.554	0	0	0	0	0	288.101	1.477.386	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0						-203.897		
0	0	0	0	0	0	0	0						-27.319		
-28.921	33.022	0	-303.583	13.998	0	-298.554	0	0	0	0	0	288.101	1.708.602	0	0
0	0	0	0	0	0	0	-				-	-	79.477		
-28.921	33.022	0	-303.583	13.998	0	-298.554	-	0	0	0	-	-	1.629.124	0	0
0	0	0	0	200	0	0	0					5.729	1.289.623		
0	0	0	0	7005,6%	0	0	0	0	0	0	0	5028,7%	132,5%	0	0

IŠ VISO															
Karšto vandens tiekimo verslo vienetas			Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas	Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas			Nereguliuojamosios veiklos verslo vienetas		Šilumos gamybos (įskaitant perkamą šilumą) verslo vienetas		
Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Elektros energijos gamyba	Geriamojo vandens tiekimas ir nuotekų tvarkymas	... paslauga (produktas)	Elektros energijos gamyba	... paslauga (produktas)	Šilumos (produkto) gamyba	Šilumos poreikio piko pajėgumų ir rezervinės galios užtikrinimas	... paslauga (produktas)
0	32.286	0	0	14.085	0	0	238.500	0	0	0	0	9.745	1.138.299	0	0
													0		
0	32.286	0	0	14.085	0	0	-				-	-	1.138.299		
0	0	0	0	0	0	0	0						0		
0	0	0	0	0	0	0	238.500					9.745	0		
0	18.019	0	0	8.514	0	0	371					3	1.335.731		
0	14.267	0	0	5.571	0	0	238.129	0	0	0	0	9.742	-197.432	0	0
0		1	0	0	0	0	0						13.840		
0		0	0	0	0	0	0						95.896		
0	14.266	0	0	5.571	0	0	238.129	0	0	0	0	9.742	-307.168	0	0

0	0	0	0	0	0	0	-				-	-	49,077		
0	14,266	0	0	5,571	0	0	-	0	0	0	-	-	-356,245	0	0
0	0	0	0	200	0	0	0					5,734	1,289,623		
0	0	0	0	2785,5%	0	0	0	0	0	0	0	169,9%	-23,8%	0	0

davimo vienanarės kainos kintamojoje dedamojoje (T HT,KD), apskaičiuotoje Metodikos 56.1.2 papunktyje nustatyta tvarka, įskaičiuotos papildomo šilumos kiekio kainos dalies. Šis pajamų dydis rodomas su (-) „Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais“ stulpelyje, o su (+) „Šilumos (produkto) gamyba“ stulpelyje. Šilumos gamybos patiria savo investicijų grąžos sąskaita (pagal Aprašo 41 punktą). Pildoma pagal Aprašo 5 priede nurodytą informaciją.

nesų, kuriais galiojo atitinkamos šilumos kainų dedamosios, skaičiaus, ir gautos sumos sudedamos. Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetė: į atitinkamas šilumos kainas įskaičiuotos būtinosios sąnaudos dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamos šilumos kainų dedamosios.

UAB Kaišiadorių šiluma CST sistema												
Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) paslauga	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos paslauga
695.868	0	0	42.316	114.312	0	33.022	0	0	13.998	0	0	0
695.868			42.316	114.312		33.022			13.998			-
0												
0	0	0	0	0	28.921	0	0	5.029	0	0	298.554	0
695.868	0	0	42.316	114.312	-28.921	33.022	0	-5.029	13.998	0	-298.554	0
			-4.314									
695.868	0	0	46.629	114.312	-28.921	33.022	0	-5.029	13.998	0	-298.554	0
29.729			3.716	601								-
666.138	0	0	42.913	113.711	-28.921	33.022	0	-5.029	13.998	0	-298.554	-
473.200			35.298						200			
147,1%	0	0	132,1%	0	0	0	0	0	7005,6%	0	0	0

UAB Kaišiadorių šiluma CST sistema												
Šilumos perdavimo verslo vienetas			Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) verslo vienetas	Karšto vandens tiekimo verslo vienetas				Neatsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų aptarnavimo verslo vienetas	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų priežiūros verslo vienetas			Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos verslo vienetas
Šilumos perdavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemos tinklais	Balansavimas centralizuoto šilumos tiekimo sistemoje	... paslauga (produktas)	Mažmeninio aptarnavimo (šilumos pardavimo) paslauga (produktas)	Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens temperatūros palaikymas	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų einamoji priežiūra	Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų rekonstrukcija	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)
549.780	0	0	32.964	104.728	0	32.286	0	0	14.085	0	0	238.500
549.780			32.964	104.728		32.286			14.085			-
0			0	0								0
0			0	0								238.500
0												
384.398			42.192	109.325		18.019			8.514			371
165.382	0	0	-9.228	-4.597	0	14.267	0	0	5.571	0	0	238.129
						1						
165.382	0	0	-9.228	-4.597	0	14.266	0	0	5.571	0	0	238.129

27.425			1.414	734								-
137.957	0	0	-10.642	-5.331	0	14.266	0	0	5.571	0	0	-
473.200			35.298	13.200					200			
34,9%	0	0	-26,1%	-34,8%	0	0	0	0	2785,5%	0	0	0

nyba” stulpelyje.

osios, skaičiaus, ir gautos sumos sudedamos. Karšto vandens tiekimo (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas) paslaugoje - į atitinkamas karšto vandens kainas įskaičiuotos pastoviosios būtiniosios sąnaudos dalinamos iš 12 mėnesių ir dauginamos iš mėnesių, kuriais galiojo atitinkamo:

SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI		IŠ VISO (tiesioginių, netiesioginių ir bendrųjų sąnaudų sumas)	IŠ VISO								Šilumos (produkto) gamyba katilinių ir elektrodinių katilinių kolektoriuose
			Šilumos gamyba	Šilumos perdavimas	Mažmeninis aptarnavimas (šilumos pardavimo)	Karšto vandens tiekimas		Pastatų šildymo ir karšto vandens sistemų prižiūra	Prekybos apyvartiniais taršos leidimais ir su ja susijusios veiklos	Nereguluojamos veiklos	
						Karšto vandens tiekimas (ruošimas ir vartotojų mažmeninis aptarnavimas)	Karšto vandens apskaitos prietaisų aptarnavimas				
I.	ŠILUMOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Šilumos įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos įsigijimu (nurodyti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	KURO SĄNAUDOS ENERGIJAI GAMINTI	962815,25	962815,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	962815,25
II.1.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos	294333,76	294333,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294333,76
II.2.	Mazuto įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.3.	Medienos įsigijimo sąnaudos	649489,09	649489,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649489,09
II.4.	Kitos kuro rūšies (medienos granulės) įsigijimo sąnaudos	10773,69	10773,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10773,69
II.5.	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro įsigijimu (nurodyti)	8218,71	8218,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8218,71
III.	ELEKTROS ENERGIJOS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMUI NAUDOJAMAS	94248,95	52684,20	41359,03	0,00	0,00	0,00	205,72	0,00	0,00	52684,20
III.1.	Elektros energijos technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	94248,95	52684,20	41359,03	0,00	0,00	0,00	205,72	0,00	0,00	52684,20
III.2.	Savuose šaltiniuose pagamintos elektros energijos technologijai naudoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos TR įsigijimu (nurodyti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	VANDENS TECHNOLOGINĖMS REIKMĖMS ĮSIGIJIMUI NAUDOJAMAS	101759,15	761,00	1211,18	0,00	99786,97	0,00	0,00	0,00	0,00	761,00
IV.1.	Vandens technologinėms reikmėms įsigijimo sąnaudos	101751,03	752,88	1211,18	0,00	99786,97	0,00	0,00	0,00	0,00	752,88
IV.2.	Nuotekų tvarkymo sąnaudos	8,12	8,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,12
IV.3.	Kitos sąnaudos, susijusios su vandens TR įsigijimu (nurodyti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.1.	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	KITOS KINTAMOS SĄNAUDOS	5614,37	5614,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5614,37
VI.1.	Pelenų tvarkymo (išvežio, utilizavimo) sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.2.	Energijos išteklių biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	1441,97	1441,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1441,97
VI.3.	Gamtinių dujų biržos operatoriaus teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.4.	Laboratoriniai tyrimai	4172,40	4172,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4172,40
VI.5.	Cheminės medžiagos technologijai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.6.	Kitos kintamosios sąnaudos (nurodyti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	192293,92	151047,92	40997,08	243,55	0,00	0,00	0,36	0,00	5,01	151047,92
VII.1.	Plėtos darbų nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.2.	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.3.	Patentų, licencijų, išgytų teisių nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.4.	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos	2177,27	1980,62	195,65	0,06	0,00	0,00	0,12	0,00	0,82	1980,62
VII.5.	Kito nematerialiaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.6.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (katilinių) nusidėvėjimo sąnaudos	9056,28	9056,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9056,28

VII.7.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (konteinerinių katilinių,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.8.	Gamybinės paskirties pastatų, statinių (kitų technologinės pask	4055,04	0,00	4055,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.9.	Kitos paskirties pastatų, statinių (kuro (mazuto) rezervuarų) nu	5593,50	5593,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5593,50
VII.10.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių mūrinių, gelžbet	3655,18	3655,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3655,18
VII.11.	Kitos paskirties pastatų, statinių (dūmtraukių metalinių) nusidė	2083,06	2083,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2083,06
VII.12.	Kitos paskirties pastatų, statinių (vamzdynų) nusidėvėjimo sąn	29903,50	0,00	29903,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.13.	Administracinės paskirties pastatų, statinių nusidėvėjimo sąna	1816,86	1355,05	459,63	0,14	0,00	0,00	0,12	0,00	1355,05
VII.14.	Kitos paskirties pastatų nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.15.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kelių, aikštelių, šal	1041,43	1041,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1041,43
VII.16.	Mašinų ir įrengimų (katilinių įrengimų, stacionariųjų garo kati	45692,33	45692,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45692,33
VII.17.	Mašinų ir įrengimų (vandens šildymo katilų) nusidėvėjimo sąn	57964,15	57964,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57964,15
VII.18.	Mašinų ir įrengimų (siurblių, kitų siurblinės įrengimų) nusidėv	2148,06	2148,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2148,06
VII.19.	Mašinų ir įrengimų (šilumos punktų, mazgų, modulių) nusidėv	244,69	0,00	244,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.20.	Kitų mašinų ir įrengimų (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos	17532,89	16473,50	814,01	243,35	0,00	0,00	0,12	0,00	16473,50
VII.21.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių nusidėvėjimo sąna	3161,20	2989,38	171,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,36	2989,38
VII.22.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (šilumos kiekio apsk	6094,50	941,40	5153,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941,40
VII.23.	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių, įrenginių (kitų šilumos matav	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.24.	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos	73,98	73,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73,98
VII.25.	Kito materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.26.	Investicinio turto nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.27.	Kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	EINAMOJO REMONTO IR APTARNAVIMO SĄNAUDOS	104436,77	79329,26	24482,59	224,59	84,03	158,77	150,60	6,93	0,00
VIII.1.	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	20802,79	20343,72	459,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20343,72
VIII.2.	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	900,00	750,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
VIII.3.	Šilumos punktų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.4.	IT aptarnavimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.5.	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaud	2942,43	2942,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2942,43
VIII.6.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams	25185,67	25185,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25185,67
VIII.7.	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams	5334,11	0,00	5334,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.8.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos šilumos punktam	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.9.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT	2386,49	1655,22	579,92	66,80	24,40	46,94	11,39	1,82	1655,22
VIII.10.	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)	112,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112,45	0,00	0,00
VIII.11.	Atsiskaitomųjų šilumos apskaitos prietaisų eksploatacijos sąna	4669,52	273,02	4396,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273,02
VIII.12.	Nuotolinės duomenų nuskaitymo ir perdavimo sistemos priežiū	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.13.	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.14.	Rezervinio kuro saugojimo, atnaujinimo ir įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.15.	Mažaverčio inventoriaus sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.16.	Turto nuomos (ne šilumos ūkio nuomos, koncesijos sutarties o	532,31	364,59	141,07	11,87	3,94	8,00	2,23	0,61	0,00
VIII.17.	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, ši	4110,91	3625,46	485,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3625,46
VIII.18.	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	11650,03	5249,10	6227,47	76,79	27,43	54,39	12,98	1,87	0,00
VIII.19.	Transporto priemonių kuro sąnaudos	16629,66	10516,68	5951,97	69,13	28,26	49,44	11,55	2,63	0,00
VIII.20.	Muitinės ir ekspedijavimo paslaugų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.21.	Metrologinės patikros sąnaudos (šilumos ir karšto vandens ap	428,00	0,00	428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VIII.22.	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	8752,40	8423,37	329,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8423,37
IX.	PERSONALO SĄNAUDOS	796956,60	560654,42	169631,50	31433,91	11715,53	17891,83	5465,03	164,38	0,00	560654,42
IX.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos (be administracijos darbuotojų da	594050,65	423550,97	118272,91	24136,65	9658,90	13899,29	4535,39	-3,46	0,00	423550,97
IX.2.	Darbdavio įmokų Valstybinio socialinio draudimo fondo valdy	14448,50	10253,23	3006,42	554,68	218,94	315,68	96,43	3,12	0,00	10253,23
IX.3.	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.4.	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos	4996,16	4215,43	689,68	39,40	15,87	26,51	6,98	2,29	0,00	4215,43
IX.5.	Išaitinės pašalpos, kompensacijos	2032,38	0,00	0,00	2032,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.6.	Apsauginiai ir darbo drabužiai	4301,95	2624,14	1621,47	0,00	0,00	56,34	0,00	0,00	0,00	2624,14
IX.7.	Kelionės sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.8.	Administracijos darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos	174862,40	118266,24	45558,68	4658,91	1817,76	3574,14	824,70	161,97	0,00	118266,24
IX.9.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	2264,56	1744,41	482,34	11,89	4,06	19,87	1,53	0,46	0,00	1744,41
IX.10.	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X.	MOKESČIŲ SĄNAUDOS	71805,28	15726,23	56048,15	15,37	4,08	8,44	2,06	0,95	0,00	15726,23
X.1.	Žemės mokesčio sąnaudos	385,01	369,76	15,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	369,76
X.2.	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	54104,00	12295,64	41793,43	5,70	2,26	5,83	1,13	0,01	0,00	12295,64
X.3.	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	2510,00	2510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2510,00
X.4.	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X.5.	Žyminio mokesčio sąnaudos	70,45	65,18	-2,30	6,13	-0,24	0,62	0,25	0,81	0,00	65,18
X.6.	Energetikos įstatyme numatytų mokesčių sąnaudos	13943,43	0,00	13943,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X.7.	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)	792,39	485,65	298,34	3,54	2,06	1,99	0,68	0,13	0,00	485,65
XI.	FINANSINĖS SĄNAUDOS	4855,23	3627,08	898,57	143,02	89,73	68,08	24,52	4,23	0,00	3627,08
XI.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	4855,23	3627,08	898,57	143,02	89,73	68,08	24,52	4,23	0,00	3627,08
XI.2.	Palūkanų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI.3.	Neigiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos sąna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI.4.	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XII.	ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS	24674,61	16295,87	6289,60	476,85	160,13	274,93	66,85	1110,38	0,00	16295,87
XII.1.	Teisinės paslaugos	1370,55	802,93	492,35	32,48	12,57	23,40	5,62	1,20	0,00	802,93
XII.2.	Konsultacinės paslaugos	7980,50	4808,92	1682,11	165,40	64,01	132,85	29,40	1097,81	0,00	4808,92
XII.3.	Ryšių paslaugos	1747,10	1118,56	468,12	111,40	18,14	23,47	6,01	1,40	0,00	1118,56
XII.4.	Pašto, pasiuntinių paslaugos	249,50	177,34	47,50	14,98	2,74	3,16	1,21	2,57	0,00	177,34
XII.5.	Kanceliarinės sąnaudos	1548,23	1056,92	389,46	48,89	14,95	27,58	6,98	3,45	0,00	1056,92
XII.6.	Org.inventoriaus aptarnavimas, remontas	713,11	691,17	18,18	1,53	0,63	1,13	0,47	0,00	0,00	691,17
XII.7.	Profesinė literatūra, spauda	1714,88	1227,27	383,00	46,45	20,42	28,41	7,82	1,51	0,00	1227,27
XII.8.	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, š	2337,37	2147,46	151,47	17,21	6,44	11,28	2,89	0,62	0,00	2147,46
XII.9.	Patalpų priežiūros sąnaudos	3773,41	3600,71	137,19	15,81	6,04	10,44	2,64	0,58	0,00	3600,71
XII.10.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	2650,69	262,56	2372,47	3,75	8,31	2,51	1,07	0,02	0,00	262,56
XII.11.	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	589,27	402,03	147,75	18,95	5,88	10,70	2,74	1,22	0,00	402,03
XIII.	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	14722,86	7560,64	3640,03	2265,33	887,45	258,56	110,85	0,00	0,00	7560,64
XIII.1.	Reklamos paslaugoms (produktams) sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII.2.	Privalomo vartotojų informavimo, įskaitant tinklalapio palaiky	150,79	0,00	0,00	150,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII.3.	Prekės ženklo, įvaizdžio sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII.4.	Rinkos tyrimų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII.5.	Sąskaitų vartotojams parengimo, pateikimo sąnaudos	2708,63	1584,99	758,69	46,25	224,20	66,10	28,40	0,00	0,00	1584,99
XIII.6.	Vartotojų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	10056,78	5975,65	2881,34	261,63	663,25	192,46	82,45	0,00	0,00	5975,65
XIII.7.	Reprezentacijos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII.8.	Švietimo ir konsultavimo sąnaudos (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIII.9.	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos	1806,66	0,00	0,00	1806,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIV.	ŠILUMOS ŪKIO TURTO NUOMOS, KONCESIJOS SĄNAUDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIV.1.	Šilumos ūkio turto nuomos, koncesijos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XIV.2.	Kitos sąnaudos, susijusios su šilumos ūkio turto nuoma, konce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.	KITOS PASTOVIOSIOS SĄNAUDOS	15075,65	4204,18	6419,62	-216,42	63,74	4540,74	27,80	35,99	0,00	4204,18
XV.1.	Turto draudimo sąnaudos	5366,18	216,37	5149,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216,37
XV.2.	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	2561,40	1727,51	664,46	72,18	28,85	52,82	12,37	3,21	0,00	1727,51
XV.3.	Audito (finansinių ataskaitų) sąnaudos	3180,00	2260,30	605,35	190,94	34,89	40,31	15,43	32,78	0,00	2260,30
XV.4.	Audito (reguliuojamos veiklos ataskaitų) sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.5.	Audito (kito) sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

XV.6.	Skolų išieškojimo sąnaudos	-479,54	0,00	0,00	-479,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.7.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.8.	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.9.	Nurašytų atsiskaitomųjų karšto vandens apskaitos prietaisų sąnaudos	4447,61	0,00	0,00	0,00	0,00	4447,61	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.10.	Labdara, parama, švietimas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.11.	Beviltiškos skolos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.12.	Priskaitytos baudos ir delspinigiai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.13.	Tantjemos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XV.14.	Kitos pastoviosios sąnaudos (nurodyti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	IŠ VISO:	2389258,64	1860320,42	350977,35	34586,20	112791,66	23201,35	6053,79	1322,86	5,01	1860320,42

- 1. Nurodomos sąnaudos pagal Lietuvos Respublikos energijos vartojimo efektyvumo didinimo įstatymo nuostatas.
- 2. Papildomai nurodoma tiek centralizuoto šilumos tiekimo (CŠT) sistemų, pagal kiek ūkio subjektas vykdo reguliavimo apskaitos atskyrimą ir sąnaudų paskirstymą.

[illegible]

0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		4055,04	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		29903,50	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		459,63	0,00		0,14	0,00	0,00	0,00		0,00	0,12
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		244,69	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		814,01	0,00		243,35	0,00	0,00	0,00		0,00	0,12
0,00	0,00	0,00		171,46	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		5153,10	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		24482,59	0,00		224,59	84,03	0,00	158,77		0,00	150,60
0,00	0,00	0,00		459,07	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		150,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		5334,11	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		579,92	0,00		66,80	24,40	0,00	46,94		0,00	11,39
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	112,45
0,00	0,00	0,00		4396,50	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		141,07	0,00		11,87	3,94	0,00	8,00		0,00	2,23
0,00	0,00	0,00		485,45	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		6227,47	0,00		76,79	27,43	0,00	54,39		0,00	12,98
0,00	0,00	0,00		5951,97	0,00		69,13	28,26	0,00	49,44		0,00	11,55
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		428,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

0,00	0,00	0,00		329,03	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		169631,50	0,00		31433,91	11715,53	0,00	17891,83		0,00	5465,03
0,00	0,00	0,00		118272,91	0,00		24136,65	9658,90	0,00	13899,29		0,00	4535,39
0,00	0,00	0,00		3006,42	0,00		554,68	218,94	0,00	315,68		0,00	96,43
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		689,68	0,00		39,40	15,87	0,00	26,51		0,00	6,98
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		2032,38	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		1621,47	0,00		0,00	0,00	0,00	56,34		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		45558,68	0,00		4658,91	1817,76	0,00	3574,14		0,00	824,70
0,00	0,00	0,00		482,34	0,00		11,89	4,06	0,00	19,87		0,00	1,53
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		56048,15	0,00		15,37	4,08	0,00	8,44		0,00	2,06
0,00	0,00	0,00		15,25	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		41793,43	0,00		5,70	2,26	0,00	5,83		0,00	1,13
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		-2,30	0,00		6,13	-0,24	0,00	0,62		0,00	0,25
0,00	0,00	0,00		13943,43	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		298,34	0,00		3,54	2,06	0,00	1,99		0,00	0,68
0,00	0,00	0,00		898,57	0,00		143,02	89,73	0,00	68,08		0,00	24,52
0,00	0,00	0,00		898,57	0,00		143,02	89,73	0,00	68,08		0,00	24,52
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		6289,60	0,00		476,85	160,13	0,00	274,93		0,00	66,85
0,00	0,00	0,00		492,35	0,00		32,48	12,57	0,00	23,40		0,00	5,62
0,00	0,00	0,00		1682,11	0,00		165,40	64,01	0,00	132,85		0,00	29,40
0,00	0,00	0,00		468,12	0,00		111,40	18,14	0,00	23,47		0,00	6,01
0,00	0,00	0,00		47,50	0,00		14,98	2,74	0,00	3,16		0,00	1,21
0,00	0,00	0,00		389,46	0,00		48,89	14,95	0,00	27,58		0,00	6,98
0,00	0,00	0,00		18,18	0,00		1,53	0,63	0,00	1,13		0,00	0,47
0,00	0,00	0,00		383,00	0,00		46,45	20,42	0,00	28,41		0,00	7,82
0,00	0,00	0,00		151,47	0,00		17,21	6,44	0,00	11,28		0,00	2,89
0,00	0,00	0,00		137,19	0,00		15,81	6,04	0,00	10,44		0,00	2,64
0,00	0,00	0,00		2372,47	0,00		3,75	8,31	0,00	2,51		0,00	1,07
0,00	0,00	0,00		147,75	0,00		18,95	5,88	0,00	10,70		0,00	2,74
0,00	0,00	0,00		3640,03	0,00		2265,33	887,45	0,00	258,56		0,00	110,85
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		150,79	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		758,69	0,00		46,25	224,20	0,00	66,10		0,00	28,40
0,00	0,00	0,00		2881,34	0,00		261,63	663,25	0,00	192,46		0,00	82,45
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		1806,66	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		6419,62	0,00		-216,42	63,74	0,00	4540,74		0,00	27,80
0,00	0,00	0,00		5149,81	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		664,46	0,00		72,18	28,85	0,00	52,82		0,00	12,37
0,00	0,00	0,00		605,35	0,00		190,94	34,89	0,00	40,31		0,00	15,43
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00

0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		-479,54	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	4447,61		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		350977,35	0,00		34586,20	112791,66	0,00	23201,35		0,00	6053,79

[illegible]

[illegible]

[illegible]

0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00		1322,86	0,00	0,00	0,00	0,00	5,01