



Ataskaita apie faktinius  
pastebėjimus

AB „Achema“

2020 m. birželio 16 d.



# Turinys

Ataskaita apie faktinius pastebėjimus.....	3
1. Pirminė ataskaitinio laikotarpio duomenų peržiūra (TU 9.1 p.p.).....	3
2. Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto (IMNT) tikrinimas (TU 9.2 p.p.).....	3
3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.).....	8
4. Darbo užmokesčio sąnaudų tikrinimas (TU 9.4 p.p.).....	9
5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.).....	10
6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.).....	12
1 priedas. 2019 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita	
2 priedas. 2019 m. elektros energetikos įmonės ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaita	
3 priedas. 2019 m. elektros energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita	
4 priedas. 2019 m. elektros energetikos įmonės suteiktų paslaugų (produktų) ataskaita	
5 priedas. TU 4.1. Elektros sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė	
6 priedas. TU 4.2. Elektros sektorius, sąnaudų grupavimo suvestinė	
7 priedas. TU 4.3. Elektros sektorius, nepaskirstomų sąnaudų suvestinė	
8 priedas. TU 4.4. Elektros sektorius, pirminio priskyrimo suvestinė	
9 priedas. TU 4.5. Elektros sektorius, paskirstymo kriterijų patikra	
10 priedas. RAS aprašas	
11 priedas. 2019 m. ir 2018 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas	
12 priedas. RAS turto sąrašas	
13 priedas. Įmonės patvirtinti punktai Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (ištrauka)	
14 priedas. Patikros procedūrose naudojamų santrumpų paaiškinimai	

# Ataskaita apie faktinius pastebėjimus

AB „Achema“ Vadovybei ir Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau – Taryba)

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras, nurodytas 2020 m. balandžio 17 d. pasirašytoje Sutartyje dėl sutartų procedūrų, kurios išvardintos žemiau, dėl AB „Achema“ (toliau – Įmonė) reguliuojamosios veiklos ataskaitų už laikotarpį, pasibaigusį 2019 m. gruodžio 31 d. (toliau – RVA). 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 AB „Achema“ 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.

Patikros procedūrose naudojamų santrumpų paaiškinimai pateikti 14 priede.

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

### 1.1.1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti 2019 m. pajamas ir sąnaudas (pagal sąnaudų grupes) su atitinkamais praėjusių 2018 m. laikotarpio duomenimis. Visiems reikšmingiems (didesnis nei 10 proc. pokytis vertinamas kaip reikšmingas) pajamų ir sąnaudų pokyčiams pateikti Įmonės paaiškinimus detalizuojančius pokyčių priežastis.

KPMG komentaras: Įmonės paaiškinimai, detalizuojantys reikšmingas (> 10 proc.) pajamų ir sąnaudų pokyčių priežastis, pateikti 11 priede „2019 m. ir 2018 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas“.

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

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

a) Patikrinti, ar bendra materialiojo ir nematerialiojo turto (toliau – IMNT) įsigijimo vertė, sukaupto ir metinio nusidėvėjimo suma bei kiekvienos nepaskirstomo turto kategorijos įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio RAS turto sąrašė sutampa su ataskaitinio laikotarpio RVA informacija.

KPMG komentaras: Nustatėme neatitikimus, kurie pateikti žemiau, tarp RAS turto sąrašo ir ataskaitinio laikotarpio RVA informacijos, pateiktos 2 priede (žr. 2 priedą). RAS turto sąrašas pateiktas 12 priede „RAS turto sąrašas“.

Rodiklis		RAS turto sąrašas	RVA 2	Skirtumas
Įsigijimo savikaina, iš viso:		17 651 939	17 638 498	-13 441
Įsigijimo savikainos dalis iš	ES strukt. fondų	0	0	0
	Dotacijų, subsidijų	3 611 682	3 611 682	0
	ATL lėšomis	0	0	0
	Kiti finansavimo šaltiniai	0	0	0
	Vartotojų	0	0	0
Nesuderinta vertė		0	0	0
Reguliuojamų kainų verslo vienetams ir paslaugoms (produktams) draudžiamo priskirti turto vertė		0	0	0
Turto reguliavimo apskaitoje	Nudėvėtina įsigijimo savikaina (leidžiamos priskirti turto vertės)	17 651 939	17 638 498	-13 441
	Sukauptas nusidėvėjim. (leidžiamos priskirti turto vertės)	7 546 126	7 532 683	-13 443
	Nudėvėtina likutinė vertė (leidžiamos priskirti turto vertės)	10 105 813	10 105 813	0
	Nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį (leidžiamos priskirtu turto vertės)	339 609	339 609	0

Įmonės komentaras: Kad palyginti įsigijimo savikainą ir sukauptą nusidėvėjimą, esančius RAS turto sąrašė ir RVA 2 priede reikia įvertinti, kad RVA 2 priede nurašymas įtrauktas balansine verte, o iš sukaupto nusidėvėjimo eliminuojamas nurašomo turto sukauptas nusidėvėjimas. Įvertinus visas dedamąsias skirtumo tarp RAS turto

sąrašo ir RVA 2 priedo nėra. Nusidėvėjimo per metus suma ir balansinė turto vertė, esanti RAS turto sąrašė ir RVA 2 priede, sutampa.

b) Patikrinti, ar materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. RAS turto sąrašė sutampa su buhalterinės apskaitos (toliau – BA) informacija.

KPMG komentaras: Nustatėme neatitikimą tarp RAS turto sąrašė nurodytos materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikainos ir BA informacijos. BA informacijoje materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra lygi 456 015 888 Eur, o RAS turto sąrašė materialiojo ir nematerialiojo turto įsigijimo savikaina nurodyta 17 651 939 Eur. Nėra tokių turto vienetų, kurie būtų įtraukti į RVA, tačiau nebūtų įtraukti į BA. RAS turto sąrašas pateiktas 12 priede „RAS turto sąrašas“.

Įmonės komentaras: RVA 2 priede nurodyta ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžia yra viso bendrovei priklausančio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimo savikaina, o RAS turto sąrašė nurodyta tik reguliuojamoje veikloje dalyvaujančio cecho ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto įsigijimo savikaina.

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

a) Patikrinti, ar RAS turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė, finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis, sutampa su buhalterinės apskaitos informacija 2019 m. gruodžio 31 d.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Visiems per 2019 m. įsigytiems turto vienetams, finansuotiems dotacijomis (subsidijomis), patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su buhalterinės apskaitos informacija.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Imtis neatrinkta ir procedūra neatlikta, nes per ataskaitinį laikotarpį Įmonė neįsigijo turto vienetų, finansuotų vartotojų lėšomis. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

### 2.2.2. Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

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

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį procedūra Įmonei netaikoma.

### 2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturėjo perkainoto turto vienetų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

KPMG komentaras: Imtis neatrinkta ir procedūra neatlikta, nes per ataskaitinį laikotarpį Įmonė neturėjo perkainotų turto vienetų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

### 2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Patikrinti, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąrašė 2019 m. gruodžio 31 d. sutampa su buhalterinės apskaitos informacija ir Vadovybės patvirtinimais.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė neturėjo nenaudojamo turto. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

### 2.2.5 Nesuderinto turto vertės patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per ataskaitinį laikotarpį turto vienetai nebuvo derinti. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

Įmonės komentaras: Nederinta, nes per ataskaitinį laikotarpį naujai įvestiems, reguliuojamoje veikloje dalyvaujantiems, ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto vienetams taikyti Tarybos šiam turtui nustatyti nusidėvėjimo normatyvai. Derinti su Taryba nereikia, jei taikomi tokie pat kaip Tarybos nustatyti normatyvai.

### 2.2.6 Akcininku turtnių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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.

KPMG komentaras: Pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį procedūra Įmonei netaikoma.

### 2.2.7 Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

Patikrinome, ar žemiau nurodytos IMNT kategorijos yra priskirtos prie nepaskirstomo turto grupės:

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per 2019 m. Įmonė neturėjo tokių IMNT kategorijų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

### 2.2.8 LRAIC koregavimo patikrinimas

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.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įvestų į eksploataciją investicijų į konkretų LRAIC modelio optimizuotą turtą. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

### 2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

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

KPMG komentaras: Nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas RAS apraše nėra nurodytas, todėl negalėjome patikrinti atitikimo su Aprašo nuostatomis. Naudojami nusidėvėjimo normatyvai, nurodyti RAS apraše ir Aprašo nuostatose, sutampa. Įmonės IMNT nusidėvėjimo normatyvai pateikti RAS apraše 10 priede „RAS aprašas“.

### 2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigytas IMNT: Iš kiekvienos materialiojo ir nematerialiojo turto grupės 2019 m. turto įsigijimų atrinkti po 5 vnt., kurių reguliuojama įsigijimo savikaina didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Remiantis RAS aprašo nuostatomis, atrinktai imčiai atlikti metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą ir palyginti rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

Rezultatai vertinami IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atlikti visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigytas IMNT: Iš kiekvienos materialiojo ir nematerialiojo turto grupės atrinkome po 5 vnt., kurių reguliuojama įsigijimo savikaina 2019 m. gruodžio 31 d. yra didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka. Remiantis RAS aprašo nuostatomis atrinktai imčiai atlikome metinio ir sukaupto nusidėvėjimo perskaičiavimą ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

### 2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi LRAIC optimizuoto turto vienetų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

### 2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

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

KPMG komentaras: Imtis neatrinkta ir procedūra neatlikta, nes 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė neišskyrė tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

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

II galaičio turto grupė	II galaičio turto numeris	Pavadinimas	VKEKK ataskaitos punktas	Pagrindimas:
21PER	PER08852	Oro linija Jonava - Azotas I-II	II.2	Šis turtas priklauso elektros cechui
21PER	PER08853	Teritorijos ir gatvių apšvietimo tinklai	II.2	Šis turtas priklauso elektros cechui
21STA	STA08843	Kabelių tunelis prie Trečio kelio	II.2	Šis turtas priklauso elektros cechui
21STA	STA08844	Elektros kabelių estakada, kanalai prie K-183	II.2	Šis turtas priklauso elektros cechui
22JEG	JEG08876	Elektros tiekimo linijos	II.2	Šis turtas priklauso elektros cechui
22JEG	JEG00094	Akumuliatorius A602/750 su jungtimis Sonnenschein	II.3	Šis turtas priklauso elektros cechui
22JEG	JEG08869	TP"Azotas" žemos jt.perdav. ir skirst. įreng.	II.3	Šis turtas priklauso elektros cechui
22JEG	JEG08870	TP"Azotas" aukštos jt. perd. ir	II.3	Šis turtas priklauso elektros cechui
22JEG	JEG08871	TP"Skaruliai" žemos jt.perdav. ir skirst. įreng.	II.3	Šis turtas priklauso elektros cechui
22JEG	JEG08872	TP"Skaruliai" aukštos jt.perd.	II.3	Šis turtas priklauso elektros cechui
22DAR	DAR08927	Radio stotis GP 300	II.4	Šis turtas priklauso elektros cechui
22DAR	DAR08928	Radio stotis Visar	II.4	Šis turtas priklauso elektros cechui
22JEG	JEG08875	El.energijos tiek. valdymo ir kontrolės sistema	II.4	Šis turtas priklauso elektros cechui
25GAM	GAM00212	Rėlių ir automatų tikrinimo stendas SVERKER 780	II.4	Šis turtas priklauso elektros cechui
25GAM	GAM00332	Rėlių bandymo stendas CMC 356	II.4	Šis turtas priklauso elektros cechui
22DAR	DAR00492	Priekabos tipo alk. keltuvas	II.8	Šis turtas priklauso elektros cechui
25GBI	GBI00245	Oro kondicionierius FE RYG45LR	II.8	Šis turtas priklauso elektros cechui
25GBI	GBI00264	Oro kondicionierius KAISAI KEX24KTA	II.8	Šis turtas priklauso elektros cechui
40KMT	KMT00095	Automatinis suspausto oro kvėpavimo aparatas	II.8	Šis turtas priklauso elektros cechui
40KMT	KMT00096	Kompozicinis suslėgto oro balionas Drager	II.8	Šis turtas priklauso elektros cechui
14PRO	PRO00064	Programinė įranga Autocad 2015SLM	I.4	Šis turtas priklauso elektros cechui

14PRO	PRO09136	Informac.išved.j pultą progr.j	I.4	Šis turtas priklauso elektros cechui
14PRO	PRO09137	Graf.vaizdų paruoš.progr.įrang	I.4	Šis turtas priklauso elektros cechui
21PAS	PAS08833	TP-Santaka pastotė (K-183)	II.1	Šis turtas priklauso elektros cechui
21PAS	PAS08834	TP-60 pastotė (K-185)	II.1	Šis turtas priklauso elektros cechui
21PAS	PAS08835	Administracinis pastatas K-184	II.1	Šis turtas priklauso elektros cechui
21PAS	PAS08836	Gaisro gesinimo stotis K-271	II.1	Šis turtas priklauso elektros cechui
21PAS	PAS08837	6/0,4 kV pastotė TP-35 (K-63)	II.1	Šis turtas priklauso elektros cechui
21PER	PER08849	Keliai prie TP-Santaka (K-183)	II.9	Šis turtas priklauso elektros cechui
21STA	STA08840	Keliai prie TP-Azotas (K-181)	II.5	Šis turtas priklauso elektros cechui
21STA	STA08841	Autokelias prie TP-Skaruliai (K-182)	II.5	Šis turtas priklauso elektros cechui
21STA	STA08842	Geležinkelis transformatorių perstūmimui K-181	II.5	Šis turtas priklauso elektros cechui
21STA	STA08845	Gamybiniai privažiavimai prie K-184	II.5	Šis turtas priklauso elektros cechui
21STA	STA08846	4 gaisro gesinimo stotelės vandens rezervuaras	II.5	Šis turtas priklauso elektros cechui
22DAR	DAR08901	Metalo pjovimo staklės K-184	II.6	Šis turtas priklauso elektros cechui
23TRA	TRA00039	Krovininis automobilis GAZ	II.7	Šis turtas priklauso elektros cechui

Įmonės komentaras: Atrinkti turto vienetai priklauso elektros cechui, kuris iš tiekėjų gautą elektros energiją kartu su pagaminta elektros energija apskaito ir skirsto vartotojams, todėl buvo priskirti prie elektros energijos skirstymo veiklos verslo vieneto.

c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome 5 turto vienetus bei gavome Įmonės paaiškinimus, pagrindžiančius turto priskyrimą.

KPMG komentaras: Imtis neatrinkta ir procedūra neatlikta, nes 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė neišskyrė bendram veiklos palaikymui naudojamo turto. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

#### 2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi atskiro Paskirstymo kriterijų sąrašo. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi atskiro Paskirstymo kriterijų sąrašo. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

#### 2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Turto vienetais, parinktiems 2.4.1 procedūros metu, patikrinti, ar:

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi atskiro Paskirstymo kriterijų sąrašo. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi bendram veiklos palaikymui priskiriamo turto. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

### 2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes 2019 m. gruodžio 31 d. Įmonė šilumos gamybai nepriskyrė kogeneracinio turto dalies. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

### 2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamaiai ir nereguliuojamaiai veikloms patikrinimas

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

### 2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

Palyginti RAS turto sąraše nurodytą 2019 m. metinio nusidėvėjimo informaciją su atitinkamais RVA duomenimis (RVA pateikiamu detalumu).

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. RVA nusidėvėjimas pateiktas 2 priede „2019 m. elektros energetikos įmonės ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaita“.

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

### 3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma reguliuojamosios veiklos ataskaitose sutampa su audituotomis Įmonės finansinėmis ataskaitomis (toliau – FA) už metus, pasibaigusius 2019 m. gruodžio 31 d., parengtomis pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (toliau – VAS).

KPMG komentaras: Mes nustatėme 1 482 EUR neatitikimą tarp RVA 1 priede pateiktos informacijos ir FA.

Įmonės komentaras: Skirtumas susidaro lyginant audituotas FA ataskaitas tūkst. eurų ir RVA 1 priede pateiktos informacijos eurus, o perskaičius RVA 1 priede pateiktą informaciją tūkst. eurų skirtumo nelieka.

### 3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

a) Palyginti bendrą pajamų sumą (paslaugų ir sistemų lygmeniu), nurodytą RVA 1 priede „2019 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“ ir RVA 4 priede „2019 m. elektros energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita“ (žr. 3 priedą) su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais (pardavimo sąskaitų-faktūrų registru ir didžiąja knyga).

KPMG komentaras: Nustatėme, kad bendra pajamų suma, pateikta RVA 1 (žr. 1 priedą) ir RVA 4 (žr. 3 priedą) prieduose, sutampa su pirminiais pajamų registravimo šaltiniais. Negalėjome atlikti procedūros paslaugų ir sistemų lygmeniu, nes pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

Įmonės komentaras: Pajamų priskyrimo prie konkrečios paslaugos detalizacija išrašomų sąskaitų lygmeniu neįmanoma, nes sąskaitose nėra nurodoma konkreti paslauga. Įmonė atlieka papildomus skaičiavimus, kad paskirstytų pajamas pagal paslaugas atitinkamai pagal Tarybos nustatytą 4 priedo formą.

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

### 3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes per 2019 m. Įmonė negavo pajamų už reguliuojamosios veiklos turto nuomą. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

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

a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos darbo užmokesčio (toliau – DU) suvestinės (žr. 5 priedas TU 4.1) stulpelio E suma sutampa su buhalterės apskaitos informacija (toliau – DK) ir G stulpelio suma sutampa su RVA 4 priede „2019 m. elektros energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita“ (žr. 3 priedą) nurodytais Personalo sąnaudų duomenimis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės užpildyta DU suvestinė pateikta 5 priede TU 4.1.

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes DU suvestinės F stulpelyje nėra atskleistų koregavimų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą). Įmonės užpildyta DU suvestinė pateikta 5 priede TU 4.1.

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

Palyginti Įmonės užpildytos DU suvestinės (žr. 5 priedas TU 4.1) stulpelio E sumą „Iš viso“ su DU apskaitos žiniaraščių duomenimis už 2019 m.

KPMG komentaras: Nustatėme neatitikimus tarp Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio E sumos ir DU apskaitos žiniaraščių duomenų už 2019 m.. Įmonės užpildyta DU suvestinė pateikiama 5 priede TU 4.1.

Rodiklis	DU suvestinė	DU žiniaraštis	Skirtumas
DU suvestinės E stulpelio suma	33 941 405	32 843 637	1 097 768

Įmonės komentaras: Skirtumas susidaro dėl premijų skirtingo apskaitos metodo (premijos DU suvestinėje apskaitomos kaupimo metodu, o DU žiniaraštyje premijos priskaitomos išmokėjimo metu), dėl atostogų rezervo skirtingo apskaitos metodo (atostogų rezervas DU suvestinėje apskaitomos kaupimo metodu, o DU žiniaraštyje atostogos priskaitomos išmokėjimo metu), dėl pajamų natūra už vaikų stovyklas, kalėdinių dovanų kortelių bei kitų priskaitymų pagal bendrovės darbuotojų lojalumo programą.

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

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

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

KPMG komentaras: Imtis neatrinkta ir procedūra neatlikta, nes per 2019 m. Įmonė nepriskyrė DU vienetų prie tiesioginių paslaugų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės paaiškinimai, pagrindžiantys DU sąnaudų priskyrimą konkrečiam sąnaudų centrai pateikti žemiau:

DU vienetas	Priskyrimas
34   Elektros cechasis	Skirstymo veiklos VV

Įmonės komentaras: tiesioginėms sąnaudoms priskiriamos tik elektros įsigijimo sąnaudos, visos kitos sąnaudos priskiriamos netiesioginėms sąnaudoms. Todėl elektros cecho DU priskiriamos taip pat netiesioginėms sąnaudoms.

c) Iš bendram veiklos palaikymui priskiriamų DU vienetų sąrašo atrinkti 5 DU vienetus ir:

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

KPMG komentaras: Įmėtis neatrinkta ir procedūra neatlikta, nes 2019 m. Įmonė nepriskyrė DU vienetų bendram veiklos palaikymui. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės užpildyta DU suvestinė pateikta 5 priede TU 4.1.

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

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

a) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės (žr. 6 priedą TU 4.2.) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA 1 priede „2019 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita“, RVA 4 priede „2019 m. elektros energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita“ (žr. 3 priedą) nurodyta suma.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės D stulpelio bendra suma atitinka 2019 m. buhalterinės apskaitos informaciją.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

#### 5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės (žr. 6 priedas TU 4.2.):

a) stulpelyje F nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

b) patikrinti, ar Įmonės užpildytos sąnaudų grupavimo suvestinės stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis 2019 m. gruodžio 31 d.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

c) patikrinti, ar stulpelių C-D informacija atitinka didžiąją knygą, kuria remiantis sudaryta ataskaitinio 2019 m. finansinė atskaitomybė, bei 2019 m. DK dimensijų duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes E stulpelyje Įmonė neatskleidė grupavimo koregavimų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą). Įmonės užpildyta sąnaudų grupavimo suvestinė pateikta 6 priede TU 4.2.

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

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos 2019 m. nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinės duomenys sutampa su RVA 4 priede „2019 m. elektros energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita“ (žr. 3 priedą) nurodyta nepaskirstomųjų sąnaudų informacija.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Nepaskirstomųjų sąnaudų suvestinė pateikta 7 priede TU 4.3.

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

Patikrinti, ar nėra sąnaudų, kurios turi būti papildomai priskirtos nepaskirstytinosioms dėl viršytų apribojimų, nustatytų nurodytuose Aprašo 29-34 punktuose.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

### 5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Gauti visų DK sąskaitų (KC), priskirtų nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį.

Kiekvienos DK sąskaitos lygmeniu identifikuoti apskaitos įrašus nepriskirtus nepaskirstomosioms sąnaudoms ir atlikti šias procedūras:

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi nepaskirstomųjų sąnaudų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

b) iš individualiai nereikšmingų sąskaitos įrašų už 2019 m. atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus ir patikrinti, ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

KPMG komentaras: Imtis neatrinkta ir procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi nepaskirstomųjų sąnaudų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos pirminio priskyrimo suvestinės (suvestinė pateikiama 8 priede TU 4.4.):

a) stulpeliuose F nurodyta informacija atitinka RVA 4 priedo „2019 m. elektros energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita“ (žr. 3 priedą) duomenis.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės užpildyta suvestinė pateikta 8 priede TU 4.4.

b) stulpelio D informacija atitinka buhalterinės apskaitos duomenis už 2019 m.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės užpildyta suvestinė pateikta 8 priede TU 4.4.

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes E stulpelyje nėra atskleistų pirminio sąnaudų priskyrimo koregavimų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą). Įmonės užpildyta pirminio priskyrimo suvestinė pateikta 8 priede TU 4.4.

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

Remiantis TU priedo D stulpelio informacija:

a) Tiesioginės sąnaudos

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes mums nebuvo pateikti pasirinktų reguliuojamųjų veiklų paslaugų DK sąskaitų išrašai už ataskaitinį laikotarpį. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

Įmonės komentaras: Šios sumos detalizuoti sistemos pagalba nėra galimybės. Ši suma gaunama elektros energijos pardavimus galutiniams vartotojams padauginant iš perkamos elektros energijos savikainos.

b) Netiesioginės sąnaudos

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes mums nebuvo pateikti visų pasirinktų sąnaudų centrų DK sąskaitų išrašai už ataskaitinį laikotarpį. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

Įmonės komentaras: Ne visas sumas sistemoje galima detalizuoti. Nedetalizuota suma yra apskaičiuojama kalkuliacijose, tiesiog pasiskirsto apskaičiuojant elektros sąnaudas elektros energijos įrenginiuose.

## c) Bendrosios sąnaudos

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

KPMG komentaras: Imtis neatrinkta ir procedūra neatlikta, nes per ataskaitinį laikotarpį Įmonė neišskyrė bendrųjų sąnaudų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

5.5.1. Sanaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes RAS apraše nėra nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi atskiro Paskirstymo kriterijų sąrašo. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi atskiro Paskirstymo kriterijų sąrašo. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

5.5.2. Sanaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto 9 priedo TU 4.5:

a) A dalies duomenys atitinka RVA 4 priede „2019 m. energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita“ (žr. 3 priedą) pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją.

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi atskiro Paskirstymo kriterijų sąrašo. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

b) B dalies duomenys atitinka 4 priede „2019 m. energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita“ (žr. 3 priedą) nurodytą informaciją.

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta. Įmonės užpildyta suvestinė pateikta 9 priede TU 4.5.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

KPMG komentaras: Procedūra neatlikta, nes Įmonė neturi šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių sąnaudų. Įmonė šią informaciją patvirtino Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (žr. 13 priedą).

**6. Ataskaitų duomenų tikrinimas (TU 9.6 p.p.)**6.1.1. Patikrinti, ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

KPMG komentaras: Nustatėme 449 881 Eur neatitikimą tarp RVA 1 pr. ir RVA 2 pr.

Rodiklis	RVA 1 priedas	RVA 2 priedas	Skirtumas
Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	20 100 317	20 550 198	-449 881

Įmonės komentaras: RVA 1 priedo suma yra lygi bendrai FA sumai. Kadangi nusidėvėjimo normatyvai Tarybos ir FA skiriasi, tai ir RVA 2 priede patikroje tarp FA nusidėvėjimo ir Tarybos nusidėvėjimo susidaro skirtumas, kurio nėra atlikus paskaičiavimą, nes kad palyginti tuos du rodiklius reikia įvertinti kelias dedamąsias.

6.1.2. Patikrinti, ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

6.1.3. Patikrinti, ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

KPMG komentaras: Neatitikimų nenustatyta.

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

KPMG komentaras: Neatitikimų nenumatyta.

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

a) Šilumos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

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

KPMG komentaras: pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį procedūra Įmonei netaikoma.

b) Vandentvarkos sektorius. Patikrinti, ar sutampa duomenys:

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

KPMG komentaras: pagal Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį procedūra Įmonei netaikoma.

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

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

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

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Toma Jensen  
Partnerė pp  
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika  
2020 m. birželio 16 d.

1 priedas. 2019 m. konsoliduota pelno (nuostolių) ataskaita

Elektros energetikos įmonių apskaitos atskyrimo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų tvarkos aprašas

1 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB "ACHEMA"	V. pavardė	A.Pukelevičius
Kodas	156667399	Pareigos	Vyr. energetiko pavaduotojas
Buvinės adresas	Jonavos t., Jonalaukio km.	Telefonas	8-349-56573
Telefonas	8-349-56237	Faksas	
Faksas	8-349-56010	Ei.paštas	a.pukelevicius@achema.com
Tinklalapis	www.achema.com		
Ei.paštas	sekretoriatas@achema.com		

KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (eurais)

2020 m. kovo 17 d.  
sudarymo data

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai  
Aigrodo g. 27, Vilnius, LT03219, rastine@regula.lt

Ataskaitinis laikotarpis (nurodyti) 2019

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Elektros energijos gamybos verslo vienetas		Elektros energijos perdavimo veiklos verslo vienetas	Elektros energijos skirstymo veiklos verslo vienetas		Elektros energijos tiekimo veiklos verslo vienetas	Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguluojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstytina	Pastabos
		Gamyba kombinuoto ciklo elektrinėje	Gamyba kondensacinėje		Elektros energijos skirstymas tinklais	Skirstymas savoms reikmėms					
		... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)								
<b>1 Pajamos</b>	<b>528 628 482</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 892</b>	<b>1 908 895</b>	<b>735 236</b>	<b>0</b>	<b>525 932 459</b>	<b>0</b>	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
1.1 Pajamos iš reguliuojamos veiklos	2 696 023	0	0	0	51 892	1 908 895	735 236	0	0	0	
1.2 Pajamos iš nereguluojamos veiklos	525 932 459	0	0	0	0	0	0	0	525 932 459	0	
1.3 Kitos pajamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.3)=(1.3.1)+(1.3.2)+(1.3.3)+(1.3.4+...)
<b>2 Sąnaudos</b>	<b>492 537 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 260</b>	<b>1 908 895</b>	<b>706 487</b>	<b>0</b>	<b>489 875 970</b>	<b>0</b>	(2)=(2.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.6)+(2.7)+(2.8)+(2.9)+(2.10)+(2.11)+(2.12)+(2.13)
2.1 Elektros energijos įsigijimo sąnaudos	8 503 470	0	0	0	0	0	706 487	0	7 796 983	0	
2.2 Kuro elektros energijos gamybai sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3 Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.4 Sąnaudos technologinėms ir savosioms reikmėms	299 478 051	0	0	0	6 830	281 847	0	0	299 189 374	0	
2.5 Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	20 100 317	0	0	0	5 063	208 910	0	0	19 886 344	0	
2.6 Remonto, techninės priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos	19 990 126	0	0	0	11 639	480 278	0	0	19 498 209	0	
2.7 Personalo sąnaudos	35 087 398	0	0	0	22 728	937 859	0	0	34 126 811	0	
2.8 Mokesčių sąnaudos	503 918	0	0	0	0	0	0	0	503 918	0	
2.9 Finansinės sąnaudos	11 160 076	0	0	0	0	0	0	0	11 160 076	0	
2.10 Administracinės sąnaudos	15 413 138	0	0	0	0	0	0	0	15 413 138	0	
2.11 Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	28 330 080	0	0	0	0	0	0	0	28 330 080	0	
2.12 Kitos pripažėtos sąnaudos	53 971 038	0	0	0	0	0	0	0	53 971 038	0	
2.13 Nepaskirstytos sąnaudos*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>3 Nepaskirstytos sąnaudos*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-3
<b>4 Rezultatas</b>	<b>36 090 870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 632</b>	<b>0</b>	<b>28 749</b>	<b>0</b>	<b>36 056 489</b>	<b>0</b>	(4)=(1)-(2)-(3)
4 Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo** (ataskaitinis laikotarpis)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5
4 Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo** (praėjė laikotarpiai)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6
<b>7 Rezultatas (koreguotas)</b>	<b>36 090 870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 632</b>	<b>0</b>	<b>28 749</b>	<b>0</b>	<b>36 056 489</b>	<b>0</b>	(7)=(4)-(5)-(6)
8 Investicijų gražos sąnaudos***	234 265	0	0	0	5 543	228 722	0	0	0	0	-8
9 Skirtumas	35 856 605	0	0	0	89	-228 722	0	0	36 056 489	0	(9)=(7)-(8)

Praėjęs ataskaitinis laikotarpis (nurodyti) 2018

STRAIPSNIAI	Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Elektros energijos gamybos verslo vienetas		Elektros energijos perdavimo veiklos verslo vienetas	Elektros energijos skirstymo veiklos verslo vienetas		Elektros energijos tiekimo veiklos verslo vienetas	Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguluojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstytina	Pastabos
		Gamyba kombinuoto ciklo elektrinėje	Gamyba kondensacinėje		Elektros energijos skirstymas tinklais	Skirstymas savoms reikmėms					
		... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)								
<b>1 Pajamos</b>	<b>520 623 873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53 598</b>	<b>1 797 797</b>	<b>508 234</b>	<b>0</b>	<b>518 264 244</b>	<b>0</b>	(1)=(1.1)+(1.2)+(1.3)
1.1 Pajamos iš reguliuojamos veiklos	2 359 629	0	0	0	53 598	1 797 797	508 234	0	0	0	
1.2 Pajamos iš nereguluojamos veiklos	518 264 244	0	0	0	0	0	0	0	518 264 244	0	
1.3 Kitos pajamos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.3)=(1.3.1)+(1.3.2)+(1.3.3)+(1.3.4+...)

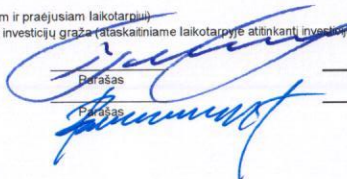
2	Sąnaudos	553 764 727	0	0	0	39 405	1 797 797	487 822	0	551 439 704	0	(2)=(2.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5)+(2.6)+(2.7)+(2.8)+(2.9)+(2.10)+(2.11)+(2.12)+(2.13)
2.1	Elektros energijos įsigijimo sąnaudos	15 187 646	0	0	0	0	0	487 822	0	14 699 824	0	
2.2	Kuro elektros energijos gamybai sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.3	Apvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.4	Sąnaudos technologinėms ir savosioms reikmėms	338 179 387	0	0	0	5 832	266 063	0	0	337 907 492	0	
2.5	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	18 042 086	0	0	0	4 276	195 093	0	0	17 842 717	0	
2.6	Remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos	10 802 419	0	0	0	12 828	585 266	0	0	10 204 325	0	
2.7	Personalo sąnaudos	27 383 804	0	0	0	16 469	751 375	0	0	26 615 961	0	
2.8	Mokesčių sąnaudos	519 205	0	0	0	0	0	0	0	519 205	0	
2.9	Finansinės sąnaudos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.10	Administracinės sąnaudos	8 013 522	0	0	0	0	0	0	0	8 013 522	0	
2.11	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	25 617 475	0	0	0	0	0	0	0	25 617 475	0	
2.12	Kilios pripažintamos sąnaudos	109 531 361	0	0	0	0	0	0	0	109 531 361	0	
2.13	Nepaskirstomos sąnaudos*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
3	<b>Nepaskirstytinos sąnaudos*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-3
4	<b>Rezultatas</b>	<b>-33 140 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 194</b>	<b>0</b>	<b>20 413</b>	<b>0</b>	<b>-33 175 460</b>	<b>0</b>	(4)=(1)-(2)-(3)
5	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo** (ataskaitinis laikotarpis)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-5
6	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo** (praėję laikotarpiai)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6
7	<b>Rezultatas (koreguotas)</b>	<b>-33 140 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 194</b>	<b>0</b>	<b>20 413</b>	<b>0</b>	<b>-33 175 460</b>	<b>0</b>	(7)=(5)-(6)
8	Investicijų gražos sąnaudos***	385 408	0	0	0	8 266	377 142	0	0	0	0	-8
9	Skirtumas	-33 526 262	0	0	0	5 927	-377 142	0	0	-33 175 460	0	(9)=(7)-(8)

\* nepaskirstytinos sąnaudos (Aprašo 32 punktas)

\*\* kuro kainų pasikeitimo įtakos atvaizdavimas (atitinkamai ataskaitiniam ir praėjusiam laikotarpiui)

\*\*\* ataskaitiniam laikotarpiui praėjusio kainų nustatymo metu nustatyta investicijų gražos (ataskaitiniame laikotarpyje atitinkanti investicijų gražos sąnaudas).

Tvirtinu: \_\_\_\_\_  
 Generalinio direktoriaus  
 Pareigos  
 Ekonomikos – finansų direktoriaus  
 Pareigos

  
 Parašas  
 Parašas

\_\_\_\_\_  
 Ramūnas Milauskas  
 Vardas, pavardė  
 Evidas Venckus  
 Vardas, pavardė



Duomenys apie ūkio subjektą		Duomenys apie	
Pavadinimas		V. pavardė	
Pošto		Pavilgys	
Duomenys adresas		Telefonas	
Telefonas		Faksas	
El. paštas		El. paštas	

2019 m. (VIŠKOK) ELEKTROS ENERGETIKOS ĮMONĖS ŠALGALAINIO TURTO VERTĖS IR NUSIDĖJĖJIMO ATASKAITA  
atsaskaitinio laikotarpio

2019.12.31

Viešbinėms kaimo ir energetikos tarnybos tarnybai  
Agonų g. 27, Vilnius, LT03219, rastine@regula.lt

Eil. Nr.	ŠALGALAINIO TURTO GRUPĖS	Ataskaitinio laikotarpio pradžia										Per ataskaitinį laikotarpį										Ataskaitinio laikotarpio pabaiga			
		Nijijimo vertė		Sukauptas nusidėjėjimas				Likutinė vertė		Įvyktai / eksploatacija		Priklaikytas nusidėjėjimas				Nuraušiję, parduotais ir išleistas / kitus		Vertės pasikeitimas dėl perkainavimo ir vertės (vienaženkliai) pokyčių		Likutinė vertė					
		Įmonės lėšomis	Dofacijų subodijų ES fondu	Perkainoto turto vertė ir vertės (sumažėjimas) sumažimas	Ši viso	Nuo įmonės lėšomis sukurto turto	Dofacijų subodijų ES fondu	Ši viso	Įmonės lėšomis sukurto turto	Dofacijų subodijų ES fondu	Ši viso	Izruokiamas / RAB	Vartotojų lėšos	Ši viso	Nuo RAB	Kito netraukiamoji RAB	Ši viso	Nuo RAB	Kitus	Vertės pasikeitimas (dėl perkainavimo ir vertės (vienaženkliai) pokyčių)	Įmonės lėšomis sukurto turto	Dofacijų subodijų ES fondu	Ši viso		
1	NE MATERIALUSIS ŠALGALAINIS TURTAS	810 615	0	0	810 615	920 200	0	920 200	0	0	20 327	22 310	14 272	0	14 272	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1	PRENSIOS LĖŠOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.2	PRESTIJAS	243 818	0	0	243 818	236 696	0	236 696	0	0	7 212	5 900	5 618	0	5 618	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.3	PRENTYBŲ LEIDIMAS, ISKYTOS TEISĖS	625 515	0	0	625 515	621 188	0	621 188	0	0	4 327	18 310	3 125	0	3 125	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.4	PROGRAMINĖ RANKA	41 282	0	0	41 282	32 494	0	32 494	0	0	8 788	0	5 480	0	5 480	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.5	KITAS NE MATERIALUSIS TURTAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II	MATERIALUSIS ŠALGALAINIS TURTAS	452 369 278	0	-8 687 693	442 672 575	288 399 014	0	288 399 014	154 279 561	0	154 279 561	25 966 725	0	25 966 725	20 488 072	0	20 488 072	15 249 843 85	15 249 843	-2 868 719	141 698 653	0	141 698 653		
II.1	PAŠTATAI	55 386 216	0	0	55 386 216	44 629 321	0	44 629 321	18 727 395	0	18 727 395	116 502	0	116 502	1 117 267	0	1 117 267	0 61	0	0	0	0	0		
II.2	INŽINERINIAI TINKLAI	2 284 181	0	0	2 284 181	1 458 597	0	1 458 597	788 566	0	788 566	17 565	0	17 565	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II.3	ELEKTROS RINKINIAI	10 282 143	0	0	10 282 143	4 709 325	0	4 709 325	5 572 818	0	5 572 818	3 659 734	0	3 659 734	233 200	0	233 200	0	0	0	0	0	0		
II.4	ELEKTROS IR RYŠIŲ TINKLAI	582 128	0	0	582 128	379 652	0	379 652	203 472	0	203 472	18 206	0	18 206	83 299	0	83 299	0	0	0	0	0	0		
II.5	KITI PAŠTATAI IR STATINIAI	141 353 282	0	0	141 353 282	80 856 568	0	80 856 568	60 487 713	0	60 487 713	619 132	0	619 132	8 846 088	0	8 846 088	8 846 088	1	1	-2 463 095	64 171 066	0	64 171 066	
II.6	MAKINIOS IR PIRAJIMAI	205 627 601	0	0	205 627 601	143 530 331	0	143 530 331	62 106 930	0	62 106 930	10 430 308	0	10 430 308	8 362 597	0	8 362 597	3 625	3 625	0	0	0	0		
II.7	TRANSPORTO PIRAJIMAI	1 200 892	0	0	1 200 892	1 147 234	0	1 147 234	143 135	0	143 135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
II.8	KITI MAKINIOS, TRANSPORTO PIRAJIMAI IR PIRAJIMAI	6 300 565	0	0	6 300 565	3 601 096	0	3 601 096	999 135	0	999 135	143 739	0	143 739	30 074	0	30 074	0	0	0	0	0	0		
II.9	KITAS ŠALGALAINIS MATERIALUSIS TURTAS	11 743 290	0	0	11 743 290	8 100 385	0	8 100 385	3 842 995	0	3 842 995	2 322 841	0	2 322 841	1 448 200	0	1 448 200	44 498	44 498	0	0	0	0		
II.10	NE RINKINIAI SĄTAIPIVA	39 244 656	0	-8 687 693	30 556 963	0	30 556 963	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
III	INVESTITICINIS TURTAS	2 129 000	0	0	2 129 000	2 308 963	0	2 308 963	430 039	0	430 039	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
IV	KITAS ŠALGALAINIS TURTAS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
ŠI VIŠD.		450 813 887	0	-8 687 693	442 126 194	291 598 265	0	291 598 265	154 729 617	0	154 729 617	25 990 635	0	25 990 635	20 500 180	0	20 500 180	15 249 843 00	15 249 843	-2 868 719	142 111 202	0	142 111 202		
Įdėjimas iš jos panaudojimas (0219)		12 671 428	0	0	12 671 428	1 835 784	0	1 835 784	10 181 864	0	10 181 864	0	0	0	129 638	0	129 638	0	0	0	0	0	0		

Tuština: Patsigas

Evaldas Venckus  
Ekonomikos-finansų  
direktorius

  
Ramunas Miliauskas  
Akcinės bendrovės „Achema“  
Generalinis direktorius

3 priedas. 2019 m. elektros energetikos įmonės pajamų ir sąnaudų ataskaita

Elektros energetikos įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas  
4 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:	Duomenys apie kontaktinį asmenį:
Pavadinimas: AB "Achema"	V. pavardė: Arūnas Pukelevičius
Kodas: 156057399	Paršigos Vyr. energetiko pavaduotojas
Buveninės adresas: Mlaukio k., Ruklos sen., Jonavo	Telefonas: 834 956 237
Telefonas: 834 956 237	Faksas: a.pukelevicius@achema.com
Faksas: 834 956 010	El paštas:
Tinklalapis: www.achema.com	
El paštas: info@achema.com	

2019 m. ELEKTROS ENERGETIKOS ĮMONĖS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ ATASKAITA

2020 02 19  
sudarymo data

Valstybinei kainų ir energetikos kontrolės komisijai  
Verkių g. 25C-1, LT-08223 Vilnius, rastine@regula.lt

Eil. Nr.	VERSLO VIENETAS	Elektros energijos skirstymo veiklos verslo vienetas											Elektros energijos tiekimo veiklos verslo vienetas						Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	Nereguluojamos veiklos verslo vienetas	Nepaskirstoma	Iš viso								
		PASLAUGA (PRODUKTAS)		Elektros energijos skirstymas tinklais				Skirstymas savoms reikmėms				Iš viso	Elektros energijos persiuntimas																	
		SĄNAUDŲ KATEGORIJA		TIESIOGINĖS		NETIESIOGINĖS		BENDROSI		TIESIOGINĖS			NETIESIOGINĖS		BENDROSI		Iš viso													
		GRUPES IR POGRUPIAI		Eur	%	Eur	%	Eur	%	Eur	%		Eur	%	Eur	%														
<b>PAJAMOS</b>																														
I.1	Pajamos iš reguliuojamos veiklos			51 892				1 908 895					1 960 787	735 236				735 236												2 696 023
I.2	Pajamos iš nereguluojamos veiklos																													525 932 459
I.3	Kitos pajamos (detaizuoti)							1 908 895	100%	0			1 955 155	706 487	100%			706 487												492 537 612
II	SĄNAUDOS	0		46 260	100%	0		1 908 895	100%	0			1 955 155	706 487	100%			706 487												8 503 470
II.1	ELEKTROS ENERGIJOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0		0	0%	0		0	0%	0			0	706 487	100%			706 487												8 503 470
II.1.1	Elektros energijos įsigijimo sąnaudos													706 487	100%			706 487												7 796 983
II.1.2	Kuro sąnaudos, susijusios su elektros energijos įsigijimu																													0
II.2	KURO ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBAI SĄNAUDOS	0		0	0%	0		0	0%	0			0	0	0%			0												0
II.2.1	Gamtinių dujų sąnaudos gamybai																													0
II.2.2	Mazuto sąnaudos gamybai																													0
II.2.3	Medienos sąnaudos gamybai																													0
II.2.4	Kitos kuro rūšies (nurodyti) sąnaudos																													0
II.2.5	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro vartojimu gamybai (nurodyti)																													0
II.3	APYVARTINIŲ TARSŲS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS	0		0	0%	0		0	0%	0			0	0	0%			0												0
II.3.1	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos																													0
II.3.2	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)																													0
II.4	SĄNAUDOS TECHNOLOGINĖMS IR SAVOSIOMS	0		6 830	15%	0		281 847	15%	0			288 677	0	0%			0												299 478 051
II.4.1	Technologinėms reikmėms elektros energijos įrengiuose			6 830	15%			281 847	15%				288 677																	288 677
II.4.2	Savosioms reikmėms																													299 189 374
II.4.3	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos technologinėms																													0
II.5	NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS	0		5 063	11%	0		208 910	11%	0			213 973	0	0%			0												19 886 344
II.5.1	Pietros darbų nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.2	Prestižo nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.3	Patentų, licencijų, įsigytų turtų nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.4	Programinės įrangos nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.5	Kiti nematerialaus turto (nurodyti) nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.6	Pastatų nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.7	Inžinerinių tinklų nusidėvėjimo sąnaudos			304	1%			12 553	1%				12 857																	12 857
II.5.8	Elektros įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos			3 295	7%			135 955	7%				139 250																	139 250
II.5.9	Elektros ir ryšių įtaisų nusidėvėjimo sąnaudos			1 339	3%			55 271	3%				56 610																	56 610
II.5.10	Kitų pastatų ir statinių nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.11	Mašinų ir įrenginių nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.12	Transporto priemonių nusidėvėjimo sąnaudos																													0
II.5.13	Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių nusidėvėjimo			124	0%			5 132	0%				5 256																	325 384
II.5.14	Kiti įgalalio materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos																													19 560 960
II.6	REMŪTO, TECHNINĖS PRĖŽIŪROS IR EKSPLOATAVIMO	0		11 639	25%	0		480 278	25%	0			491 917	0	0%			0												19 498 209
II.6.1	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos																													0
II.6.2	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos																													0
II.6.3	Transformatorių, pastatų remonto, aptarnavimo sąnaudos																													0
II.6.4	IT aptarnavimo ir informacinių sistemų nuomos sąnaudos			7	0%			268	0%				275																	17 602
II.6.5	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos			9 590	21%			395 748	21%				405 338																	16 092 712
II.6.6	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams																													0
II.6.7	Medžiagos, žaliavų sąnaudos tinklams																													0
II.6.8	Medžiagų, žaliavų sąnaudos transformatorinėms pastotėms																													0
II.6.9	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT																													0
II.6.10	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitems objektams (nurodyti)																													0
II.6.11	Apaikatos prietaisų įsigijimo ir eksploatacijos sąnaudos																													0
II.6.12	Mažavertis inventoriaus sąnaudos																													0
II.6.13	Turto nuomos sąnaudos																													0
II.6.14	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos																													324 152
II.6.15	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos,			209	0%			8 617	0%				8 826																	6 018
II.6.16	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos			53	0%			2 172	0%				2 225																	41 240
II.6.17	Transporto priemonių kuro sąnaudos			56	0%			2 297	0%				2 352																	3 016 484
II.6.18	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)			1 725	4%			71 178	4%				72 901																	34 126 811
II.7	PERSONALO SĄNAUDOS	0		22 728	49%	0		937 859	49%	0			960 587	0	0%			0												35 087 397

II.7.1	Darbo užmokesčio sąnaudos			21 743	47%			897 238	47%			918 981					33 022 424		33 941 405
II.7.2	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos			420	1%			17 339	1%			17 759					394 233		411 992
II.7.3	Garantinio fondo įmokų sąnaudos																		0
II.7.4	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos			307	1%			12 861	1%			12 968					315 702		328 670
II.7.5	Mokymų, kvalifikacijos kėlimo, studijų sąnaudos			29	0%			1 209	0%			1 238					132 460		133 698
II.7.6	Patirties pašalpos, kompensacijos																		0
II.7.7	Apsaugiamis ir darbo draubūžiai			228	0%			9 412	0%			9 640					252 308		261 949
II.7.8	Komandiruočių sąnaudos				0%				0%								9 684		9 684
II.7.9	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)																		0
<b>II.8</b>	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>			0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	503 918	0	503 918
II.8.1	Zemės mokesčio sąnaudos																0		0
II.8.2	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos																0		0
II.8.3	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos																0		0
II.8.4	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos																0		0
II.8.5	Žyminio mokesčio sąnaudos																0		0
II.8.6	Mokesčio VKERK sąnaudos																0		0
II.8.7	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)																503 918		503 918
<b>II.9</b>	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>			0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	11 160 076	0	11 160 076
II.9.1	Banko paslaugų (komisijų) sąnaudos																		0
II.9.2	Neįgiamos mokėtinų ir gautinų sumų perkainojimo įtakos																		0
II.9.3	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)																11 160 076		11 160 076
<b>II.10</b>	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>			0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	15 413 138	0	15 413 138
II.10.1	Tiesinės paslaugos																		0
II.10.2	Konsultacinės paslaugos																		0
II.10.3	Vertimų paslaugos																		0
II.10.4	Ryšių paslaugos																		0
II.10.5	Pašto, pasiuntinių paslaugos																		0
II.10.6	Kanceliarinės sąnaudos																		0
II.10.7	Org inventoriaus aptarnavimas, remontas																		0
II.10.8	Profesinė literatūra																		0
II.10.9	Spauda																		0
II.10.10	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos,																		0
II.10.11	Patalpų nuomos ir priežiūros sąnaudos																		0
II.10.12	Su ES taisyklių kodeksu įgyvendinimu susijusios teisines ir																15 413 138		15 413 138
II.10.13	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)																		0
<b>II.11</b>	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>			0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	28 330 080	0	28 330 080
II.11.1	Svietimo paslaugoms (produktams) sąnaudos pagal teisės aktų																		0
II.11.2	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos																		0
II.11.3	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos																		0
II.11.4	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių sąnaudos																28 330 080		28 330 080
II.11.5	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)																		0
<b>II.12</b>	<b>KITOS PRIPAZĪSTAMOS SĄNAUDOS</b>			0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	53 971 039	0	53 971 039
II.12.1	Turto draudimo sąnaudos																		0
II.12.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos																		0
II.12.3	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos																		0
II.12.4	Audito (kito) sąnaudos																		0
II.12.5	Skolų išieškojimo sąnaudos																		0
II.12.6	Ryšių su investuotojais sąnaudos																		0
II.12.7	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos																53 971 039		53 971 039
II.12.8	Kitos paskirstomos sąnaudos (nurodyti)																		0
<b>II.13</b>	<b>NEPASKIRSTOMOS SĄNAUDOS*</b>			0	0%	0	0	0	0%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II.13.1	Labdarai, parama, švietimas (išskyrus pagal teisės aktų																		0
II.13.2	Beveikštos skolos																		0
II.13.3	Priekaitytos baudos ir delspinigiai																		0
II.13.4	Taršamos																		0
II.13.5	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos (išskyrus sąnaudas dėl																		0
II.13.6	Reprezentacijos sąnaudos (išskyrus III.11.7 p. sąnaudas)																		0
II.13.7	Palūkanų ir finansinės investicinės veiklos sąnaudos																		0
II.13.8	Ilgalaikio turto palaikymo sąnaudos																		0
II.13.9	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos																		0
II.13.10	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos																		0
II.13.11	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (nurodyti)																		0
<b>III</b>	<b>IS VISO SĄNAUDOS</b>			0		46 260	100%	0		0		1 968 895	100%	0		1 955 155	706 487	100%	706 487
																	182 889 614	0	492 537 612

4 priedas. 2019 m. elektros energetikos įmonės suteiktų paslaugų (produktų) ataskaita

Ūkio subjektas: AB "Achema"

Ataskaitinis laikotarpis: 2019-07-01 - 2020-01-01

Elektros energetikos įmonės suteiktų paslaugų (produktų) ataskaita

Eil. nr.	RODIKLIS	Mato vnt.	Elektros energijos gamybos verslo vienetą																
			Gamyba kombinuoto ciklo elektrinėje												dažnio išlaikymo rezervai	dažnio atkūrimo rezervai	pakaitos rezervai		
			dažnio išlaikymo rezervai	dažnio atkūrimo rezervai	pakaitos rezervai	elektros energetikos sistemos avarijos prevencija ar likvidavimas	izoliuotas elektros energetikos sistemos darbas	elektros energijos prekyba	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą				įterpti paslauga ar produktą	
I.	Suteikta (parduota) paslaugų (produktų) vienetų per laikotarpį:																		
II.	Pajamų per laikotarpį, IŠ VISO:	Eur																	
III.	Pajamos už paslaugos (produkto) vienetą:		#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
IV.	Priskirtų sąnaudų suma per laikotarpį (pagal 1 priedą), IŠ VISO:	Eur																	
V.	Sąnaudos paslaugos (produkto) vienetui:		#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
VI.	Papildomi rodikliai:																		
VI.1.	Vidutinis sąrašinis įmonės reguliuojamos elektros verslo vieneto darbuotojų skaičius, iš viso	žm.																	
VI.2.	Nutiestų tinklų ilgis	km																	
VI.3.	Atstatytų bei rekonstruotų tinklų ilgis	km																	
VI.4.	Išpirktų tinklų ilgis	km																	
VI.5.	Lėšų panaudojimas	Eur																	
VI.5.1.	Bendro sąrašo investicijos	Eur																	
VI.5.2.	Individualiai derinamos investicijos	Eur																	
VI.5.3.	Naujų vartotojų investicijos	Eur																	
VI.6.	I tinklą patiekto elektros energijos kiekis	kWh																	
VI.7.	Galia vartotojų segmente	kW																	
VI.8.	Galia gamintojų segmente	kW																	

Gamyba kondensacineje elektrineje									Elektros energijos perdavimo veiklos verslo vienetas											
totalios elektros energetikos sistemos avarijos prevencija ar likvidavimas	izoliuotas elektros energetikos sistemos darbas	elektros energijos prekyba	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	balansavimo administravimas	naudojimasis jungiamosiomis linijomis ir įėjimo į Lietuvos Respublikos elektros energijos rinką paslauga	vielesius interesus atitinkancios paslaugos	kompensacijos uz servitutus	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	iterpti paslauga ar produktą	
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Elektros energijos skirstymo veiklos verslo vienetas													Elektros energijos tiekimo veiklos verslo vienetas									
įterpti paslauga ar produktą	kompensacijos už servitutus	kompensacijos už apsaugos zonas	elektros energijos garantinis tiekimas	skirstymas vidutinės (35-6 kV) įtampos tinklais (iš pajamų ir sąnaudų išskiriami per per metus prijungtų gamintojų ar naujų vartotojų pajamas ir	skirstymas žemos (0,4 kV) įtampos tinklais (iš pajamų ir sąnaudų išskiriami per per metus prijungtų gamintojų ar naujų vartotojų pajamas ir	skirstymas savo reikmėms	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	mažmeninis tiekimas	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	
				4712206.00	194942.00	205846616.00							4907148.00									
				24032.00	994.00	951073.00							354591.00									
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0.01	0.01	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0.07	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
				21919.00	924.00	951074.00							341810.00									
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0.07	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
				38	38	38							38									
				0.00	0.00	0.00							0.00									
				0.00	0.00	0.00							0.00									
				0.00	0.00	0.00							0.00									
				0.00	0.00	0.00							0.00									
				0.00	0.00	0.00							0.00									
				0.00	0.00	0.00							0.00									
				0.00	0.00	#####							0.00									
				850.00	347.00	0.00							0.00									
				0.00	0.00	69000.00							0.00									







Elektros energijos skirstymo veiklos verslo vienetas																	Elektros energijos							
įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	skirstymas vidutinės (35-6 kV) įtampos tinklais (iš pajamų ir sąnaudų išskiriant per metus pripažintą gamintojų ar naujų vartotojų pajamas ir sąnaudas)	skirstymas žemos (0,4 kV) įtampos tinklais (iš pajamų ir sąnaudų išskiriant per metus pripažintą gamintojų ar naujų vartotojų pajamas ir sąnaudas)	balansavimas	skirstymas savo reikmėms	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	elektros energijos didmenine prekyba	mažmeninis tiekimas	visuomeninis tiekimas	gamtinis tiekimas	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	įterpti paslauga ar produktą	
		5062483	205238		214502960													5267721						
		25741	1124		957822													380646						
#DIV/0!	#DIV/0!	0.01	0.01	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0.07	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
		22406	1013		957822													364677						
#DIV/0!	#DIV/0!	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0.07	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
		38	38		38													38						
		0	0		0													0						
		0	0		0													0						
		0	0		0													0						
		0	0		0													0						
		0	0		0													0						
		0	0		0													0						
		0	0		0													0						
		0	0		0													0						
		850	347		219770681													0						
		0	0		69000													0						

Iekimo veiklos verslo vienetas								Kitos regulējamas veiklos verslo vienetas														Neregulējamas veiklos verslo vienetas	Nepaskirstoma*	IŠ VISO		
Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu	Ierpti paslauga ar produktu					
																								0	0	225 038 402
																										1 365 333
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0
																										0
#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	1 345 918
																										0
																										152
																										-
																										-
																										-
																										-
																										-
																										-
																										219 770 681
																										1 197
																										69 000

5 priedas. TU 4.1. Elektros sektorius, darbo užmokesčio sąnaudų suvestinė

Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 4.1 priedas

ELEKTROS SEKTORIUS  
DARBO UŽMOKESČIO SANAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	PAREIGYBĖ / SKYRIUS / PADALINYS	DARBUOTOJŲ SKAIČIUS	PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK SUMA	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
1	Padalinys1	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	575 697.48					575 697.48	RVA 4 PR. II.7.1
2	Padalinys2	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	253 430.79					253 430.79	
3	Padalinys3	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	72 362.81					72 362.81	
4	Padalinys4	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	70 707.66					70 707.66	
5	Padalinys5	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	164 035.48					164 035.48	
6	Padalinys6	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	224 358.03					224 358.03	
7	Padalinys7	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	237 485.17					237 485.17	
8	Padalinys8	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	77 278.03					77 278.03	
9	Padalinys9	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	252 488.73					252 488.73	
10	Padalinys10	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	108 023.89					108 023.89	
11	Padalinys11	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	95 845.58					95 845.58	
12	Padalinys12	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	285 731.52					285 731.52	
13	Padalinys13	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	243 660.11					243 660.11	
14	Padalinys14	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	134 454.18					134 454.18	
15	Padalinys15	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	15 468.10					15 468.10	
16	Padalinys16	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	176 574.00					176 574.00	
17	Padalinys17	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	209 178.99					209 178.99	
18	Padalinys18	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	48 013.66					48 013.66	
19	Padalinys19	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	124 775.04					124 775.04	
20	Padalinys20	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	177 683.50					177 683.50	
21	Padalinys21	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	127 729.58					127 729.58	
22	Padalinys22	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	3 523 136.87					3 523 136.87	
23	Padalinys23	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	757 237.80					757 237.80	
24	Padalinys24	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	2 992 244.42					2 992 244.42	
25	Padalinys25	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	2 490 195.33					2 490 195.33	
26	Padalinys26	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	1 617 665.02					1 617 665.02	
27	Padalinys27	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	2 571 810.70					2 571 810.70	
28	Padalinys28	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	2 047 107.60					2 047 107.60	
29	Padalinys29	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	2 091 664.20					2 091 664.20	
30	Padalinys30	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	2 482 928.30					2 482 928.30	
31	Padalinys31	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	1 341 935.05					1 341 935.05	
32	Padalinys32	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	646 388.75					646 388.75	
33	Padalinys33	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	839 837.59					839 837.59	
34	Elektros cechasis	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	918 981.00					918 981.00	
35	Padalinys35	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	98 105.20					98 105.20	
36	Padalinys36	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	208 666.92					208 666.92	
37	Padalinys37	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	115 851.74					115 851.74	
38	Padalinys38	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	380 698.91					380 698.91	
39	Padalinys39	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	1 564 895.02					1 564 895.02	
40	Padalinys40	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	671 153.89					671 153.89	
41	Padalinys41	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	2 873 329.90					2 873 329.90	
42	Padalinys42	X	Atsiskaitymų ir apskaitos veikų grupė	32 588.62					32 588.62	
	Iš viso	X	X	33 941 405.16	0	0	0	0	33 941 405.16	X

NR.	KOREGAVIMO APRASYMAS
I	J
K1	
K2	
K3	
Kn	

6 priedas. TU 4.2. Elektros sektorius, sąnaudų grupavimo suvestinė

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 4.2 priedas

ELEKTROS SEKTORIUS  
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPAI	DK SASKAITOS (DIMENSIJOS)	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
II.1.	<b>ELEKTROS ENERGIJOS ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>								<b>8 503 470</b>	RVA 4 PR.
II.1.1	Elektros energijos įsigijimo sąnaudos	600001	8 503 470						8 503 470	
II.1.2	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos įsigijimu (nurodyti)								0	
II.2.	<b>KURO ELEKTROS ENERGIJOS GAMYBAI SĄNAUDOS</b>								<b>0</b>	
II.2.1	Gamtinių dujų sąnaudos gamybai								0	
II.2.2	Mazuto sąnaudos gamybai								0	
II.2.3	Medienos sąnaudos gamybai								0	
II.2.4	Kitos kuro rūšies (nurodyti) sąnaudos								0	
II.2.5	Kitos sąnaudos, susijusios su kuro vartojimu gamybai (nurodyti)								0	
II.3.	<b>APYVARTINIŲ TARŠOS LEIDIMŲ ĮSIGIJIMO SĄNAUDOS</b>								<b>0</b>	
II.3.1	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos								0	
II.3.2	Kitos sąnaudos, susijusios su ATL įsigijimu (nurodyti)								0	
II.4.	<b>SĄNAUDOS TECHNOLOGINĖMS IR SAVOJOMS REIKMĖMS</b>								<b>299 478 051</b>	
II.4.1	Technologinėms reikmėms elektros energijos įrenginiuose	600001	288 677						288 677	
II.4.2	Savosioms reikmėms	600001	299 189 374						299 189 374	
II.4.3	Kitos sąnaudos, susijusios su elektros energijos technologinėms technologinėms reikmėms (nurodyti)								0	
II.5.	<b>NUSIDĖJIMO (AMORTIZACIJOS) SĄNAUDOS</b>								<b>20 100 317</b>	
II.6.	<b>REMONTO, TECHNINĖS PRIEŽŪROS IR EKSPLOATAVIMO SĄNAUDOS</b>								<b>19 990 126</b>	
II.6.1	Gamybos objektų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600004,611200,621000,610400	20 100 317						19 990 126	
II.6.2	Tinklų einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos								0	
II.6.3	Transformatorių pastatų remonto, aptarnavimo sąnaudos								0	
II.6.4	IT aptarnavimo ir informacinių sistemų nuomos sąnaudos	600005,610410,611210,611220	17 877						17 877	
II.6.5	Kitų objektų (nurodyti) einamojo remonto, aptarnavimo sąnaudos	600005,610410,611210,611220	16 498 050						16 498 050	
II.6.6	Medžiagų, žaliavų sąnaudos gamybos objektams								0	
II.6.7	Medžiagų, žaliavų sąnaudos trinkdams								0	
II.6.8	Medžiagų, žaliavų sąnaudos transformatorinėms pastotėms								0	
II.6.9	Medžiagų, žaliavų sąnaudos IT								0	
II.6.10	Medžiagų, žaliavų sąnaudos kitiems objektams (nurodyti)								0	
II.6.11	Apskaitės prietaisų įsigijimo ir eksploatacijos sąnaudos								0	
II.6.12	Mažavėžio inventoriaus sąnaudos								0	
II.6.13	Turto nuomos sąnaudos								0	
II.6.14	Patalpų (ne administracinių) remonto, aptarnavimo sąnaudos								0	
II.6.15	Komunalinių paslaugų (elektros energija, vanduo, nuotekos, šukštės, etc.) sąnaudos (ne administracinių patalpų)	600005,610410,611210,611220	332 978						332 978	
II.6.16	Transporto priemonių eksploatacinės sąnaudos	600005,610410,611210,611220	8 243						8 243	
II.6.17	Transporto priemonių kuro sąnaudos	611120	43 592						43 592	
II.6.18	Kitos einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos (nurodyti)	600005,610410,611210,611220	3 089 386						3 089 386	
II.7.	<b>PERSONALO SĄNAUDOS</b>								<b>35 087 397</b>	
II.7.1	Darbo užmokesčio sąnaudos	600002,610000,611000,621003,610050,611050	33 941 405						33 941 405	
II.7.2	Privalomojo socialinio draudimo sąnaudos	600003,610020,621004,611020	411 992						411 992	
II.7.3	Garantinio fondo įmokų sąnaudos								0	
II.7.4	Papildomo darbuotojų draudimo sąnaudos	600099	328 670						328 670	
II.7.5	Mokymų, kvalifikacijos kelimo, studijų sąnaudos	600099	133 698						133 698	
II.7.6	Iššalinės pašalpos, kompensacijos								0	
II.7.7	Apsauginiai ir darbo drabužiai	600099	261 949						261 949	
II.7.8	Komandinė sąnaudos	600099	9 684						9 684	
II.7.9	Kitos su personalu susijusios sąnaudos (nurodyti)								0	
II.8.	<b>MOKESČIŲ SĄNAUDOS</b>								<b>503 918</b>	
II.8.1	Žemės mokesčio sąnaudos	611308	26 513						26 513	
II.8.2	Nekilnojamo turto mokesčio sąnaudos	611306	62 433						62 433	
II.8.3	Aplinkos taršos mokesčio sąnaudos	611310	325 160						325 160	
II.8.4	Valstybinių išteklių mokesčio sąnaudos	611311	55 884						55 884	
II.8.5	Žyminio mokesčio sąnaudos	611314	3 890						3 890	
II.8.6	Mokesčio VKEKK sąnaudos								0	
II.8.7	Kitų mokesčių valstybei sąnaudos (nurodyti)								0	
II.8.7.1	PVM sąnaudos	611300	20 077						20 077	
II.8.7.2	Gyventojų pajamų mokestis	611304	9 760						9 760	
II.8.7.3	Kiti mokesčiai	611399	201						201	
II.9.	<b>FINANSINĖS SĄNAUDOS</b>								<b>11 160 076</b>	
II.9.1	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	630010	119 574						119 574	
II.9.2	Neįgijamos mokėtinių ir gautinių sumų perkanojimo (takos) sąnaudos								0	
II.9.3	Kitos finansinės sąnaudos (nurodyti)	630030,630040,630070,630080,630090,630099	11 040 502						11 040 502	
II.10.	<b>ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS</b>								<b>15 413 138</b>	
II.10.1	Teisėms paslaugos	611160	996 043						996 043	
II.10.2	Konsultacinės paslaugos	611118*	3 961 050						3 961 050	
II.10.3	Vertimų paslaugos								0	
II.10.4	Ryšų paslaugos	610110,611110	30 022						30 022	
II.10.5	Pašto, pasiuntinių paslaugos								0	
II.10.6	Kanceliarinės sąnaudos								0	
II.10.7	Org inventoriaus aptarnavimas, remontas	610120,611230	339 170						339 170	
II.10.8	Profesinė literatūra								0	
II.10.9	Spauda								0	
II.10.10	Komunalinės paslaugos (elektros energija, vanduo, nuotekos, šukštės, t.t.)								0	
II.10.11	Patalpų nuomos ir priežiūros sąnaudos								0	
II.10.12	Su ES taisyklių kodeksu įgyvendinimu susijusios teisėms ir konsultacinės sąnaudos								0	
II.10.13	Kitos administravimo sąnaudos (nurodyti)	611199,611799,6114**,6116**,610170,610430,611100	10 086 853						10 086 853	
II.11.	<b>RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS</b>								<b>28 330 080</b>	
II.11.1	Švietimo paslaugoms (produktams) sąnaudos pagal teisės aktų reikalavimus								0	
II.11.2	Sąskaitų klientams parengimo, pateikimo sąnaudos								0	
II.11.3	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos								0	

NR.	KOREGAVIMO APRAŠYMAS
H	J
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskačiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	
...	
Kn	

II.11.4	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių sąnaudos	610200,610220,610210,611150	29 604							29 604
II.11.5	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)	6103*,6104*,610170	28 300 476							28 300 476
II.12	<b>KITOS PRIPAŽISTAMOS SĄNAUDOS</b>									53 971 038
II.12.1	Turto draudimo sąnaudos	611140	179418							179 418
II.12.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos									0
II.12.3	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos									0
II.12.4	Audito (kiti) sąnaudos									0
II.12.5	Skolų išieškojimo sąnaudos									0
II.12.6	Ryšių su investuotojais sąnaudos									0
II.12.7	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos	6115*	18608							18 608
II.12.8	Kitos paskirstomos sąnaudos (nurodyti)	60000,621099,622*,611707,630040,611190	53 773 012							53 773 012
II.13	<b>NEPASKIRSTOMOS SĄNAUDOS</b>									0
II.13.1	Labdara, parama, švietimas (išskyrus pagal teisės aktų reikalavimus)									0
II.13.2	Bevėžiškos mokyklos									0
II.13.3	Priskaitytos baudos ir delspinigiai									0
II.13.4	Tarifiškos									0
II.13.5	Narysėms, stajamųjų įmokų sąnaudos (išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo)									0
II.13.6	Reprezentacijos sąnaudos (išskyrus III.11.7 p. sąnaudas)									0
II.13.7	Paūkanų ir finansinės investicinės veiklos sąnaudos									0
II.13.8	Ilgalaikio turto palaikymo sąnaudos									0
II.13.9	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos									0
II.13.10	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos									0
II.13.11	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (nurodyti)									0
	<b>IŠ VISO:</b>	<b>X</b>	<b>492 537 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>492 537 612</b>

## 7 priedas. TU 4.3. Elektros sektorius, nepaskirstomų sąnaudų suvestinė

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 4.3 priedas

ELEKTROS SEKTORIUS  
NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ

NR.	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ POGRUPIS	DK SĄSKAITOS	NEPASKIRSTOMŲ SĄNAUDŲ SUMA	RVA SĄNAUDŲ POGRUPIS	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E	F
1	1. Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai	630040	0	II.13.3	RVA 4 PR.
2	2.1. Parama, labdara	611707	0	II.13.1	
3	2.2. Vartotojų švietimo sąnaudos, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus		0		
4	3. Tanjimų išmokos	611190	0	II.13.4	
5	4. Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo ir tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu	611199	0	II.13.5	
6	5. Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos	630010-630099	0	II.13.7	
7	6. Komandiruočių, personalo mokymo, reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, komunikacijų tyrimų, nuotolinių kanalų populiarinimo, įvairių monitoringų sąnaudas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti, sudarančias daugiau kaip:	610220, 611150	0	II.13.6	
8	6.1. 2,8 proc. elektros energetikos perdavimo veiklą vykdančios įmonės verslo vieneto veiklos sąnaudų, nurodytų Aprašo 18.6–18.11 papunkčiuose				
9	6.2. 0,61 proc. elektros energetikos skirstymo veiklą vykdančios įmonės verslo vieneto veiklos sąnaudų, nurodytų Aprašo 18.6–18.11 papunkčiuose				
10	6.3. 3,2 proc. elektros energetikos visuomeninio tiekimo veiklą vykdančios įmonės verslo vieneto veiklos sąnaudų, nurodytų Aprašo 18.6–18.11 papunkčiuose				
11	6.4. 0,85 proc. elektros energetikos gamybos veiklą vykdančios įmonės, pripažintos kaip turinčios didelę įtaką rinkoje, verslo vieneto veiklos sąnaudų, nurodytų Aprašo 18.6–18.11 papunkčiuose				
12	7. Konsultacinės sąnaudos, išskyrus sąnaudas, kurios yra susijusios su reguliuojama veikla ir atitinka bent vieną iš žemiau nurodytų kriterijų: > tikslai ir (ar) rezultatai, kurių siekiant buvo papildomai samdomi konsultantai, buvo pasiekti; > įmonė neturėjo reikiamos kompetencijos; > konsultantai atlieka periodišką elektros energetikos įmonės darbus ir tai yra ekonomiškiau negu nuolatinio įmonės darbuotojo išlaikymas;encijos darbuotojų iškilusiam klausimui spręsti ir konsultacija buvo dėl vienkartinio klausimo; > ekonominė nauda yra didesnė negu konsultavimosi sąnaudos, jei rezultatai gali būti ekonomiškai įvertinami; > kitos pagrindžiančios aplinkybės, tuo atveju, jeigu sąnaudų tikslingumo negalima įvertinti pagal Aprašo 30.7.1–30.7.4 papunkčiuose nurodytus kriterijus.				
13	8.1. Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo sąnaudos				
14	8.2. Žalos atlyginimo sąnaudos, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, kurios nėra vertinamos Komisijos patvirtintuose Elektros energijos persiuntimo patikimumo ir paslaugų kokybės reikalavimuose, patvirtintuose Komisijos 2009 m. birželio 11 d. nutarimu Nr. O3-75 „Dėl Elektros energijos persiuntimo patikimumo ir paslaugų kokybės reikalavimų“, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, kompensacijos vartotojams už laiku neatstatytą elektros energijos persiuntimą, materialinės žalos žemės savininkams, kurių nuosavybės teise priklausančios valdos yra netoliese pažeidimo šaltinio arba pažeidimo šaltinis yra tose ribose				
15	8.3. Pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų sąnaudos				
16	8.4. Sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos				
17	9.1. Sąnaudos, susijusios su įmonės įvaizdžio kūrimo tikslais, t. y. salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos,				
18	9.2. Elektros energetikos įmonės vertybinių popierių listingavimo išlaidos				
19	9.3. Informacijos skelbimo sąnaudos, išskyrus tas, kurios patirtos dėl teisės aktų reikalavimų				
20	9.4. Prabangos prekių įsigijimo sąnaudos				
21	10.1. Personalo sąnaudos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms				
22	10.2. Gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsajungoms bei kitos išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse numatytas privalomas išmokas				
23	11. Sąnaudos, susijusios su atidėjimais				
24	12. Sąnaudos patirtos dėl elektros energetikos įmonės neteisėtų veiksmų ar neveikimo				



25	Papildomo draudimo sąnaudos, kai draudžiamieji įvykiai kyla iš neteisėtų elektros energetikos įmonės (darbuotojų) veiksmų, t. y. draudžiamasis įvykis atsiranda dėl elektros energetikos įmonės padarytų teisės aktų pažeidimų arba pareigų pažeidimų, aplaidumo, klaidų, netikslumų, neteisėtų veiksmų, neveikimo, kuriuos atliko apdrausti darbuotojai ar elektros energetikos įmonė (pvz.: vadovų civilinės atsakomybės draudimas, darbdavio draudimas nuo nelaimingų atsitikimų darbe ir pan.), išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas				
26	14. Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, ilgalaikio turto palaikymo sąnaudos, išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei įmonė pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo				
27	15. Nebaigtos statybos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos				
28	Kitos nepaskirstomos sąnaudos (nurodyti)	0	0	II.13.11	
<b>IŠ VISO:</b>		<b>X</b>	<b>0</b>	<b>X</b>	<b>X</b>



8 priedas. TU 4.4. Elektros sektorius, pirminio priskyrimo suvestinė

Reguliuojamosios veiklos ataskaitų patikros techninės užduoties 4.4 priedas

ELEKTROS SEKTORIUS  
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ

SAŃAUDŲ KATEGORIJA	SAŃAUDŲ PIRMINIS PRISKYRIMAS	DK (DIMENSIJOS) SAŠAJA	DK SUMA	K1	K2	K3	...	Kn	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E				F	G	
Tiesioginės sąnaudos	Elektros energijos gamybos verslo vienetai - Gamyba kombinuoto ciklo elektrinėje	... paslauga (produktas)								RVA 4 PR.
	Elektros energijos gamybos verslo vienetai - Gamyba kondensacinėje elektrinėje	... paslauga (produktas)								
	Elektros energijos perdavimo veiklos verslo vienetai	... paslauga (produktas)								
	Elektros energijos tiekimo veiklos verslo vienetai	Elektros energijos įsigijimo sąnaudos	605099	706 487					706 487	
	Kitos Reguluojamosios veiklos verslo vienetai	... paslauga (produktas)								
Netiesioginės sąnaudos	Tarpinis sąnaudų centras*	Pavadinimas 1							X	RVA 4 PR.
		Pavadinimas 2							X	
		Pavadinimas 3							X	
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Pavadinimas 1								
	Infrastruktūros valdymo ir eksploatacijos veiklų grupė	Pavadinimas 2								
	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	Pavadinimas 3								
	Infrastruktūros plėtros veiklų grupė	Pavadinimas 4								
	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	Pavadinimas 5								
	Paslaugų (produktų) teikimo veiklų grupė	Pavadinimas 6								
	Paslaugų (produktų) plėtros veiklų grupė	Pavadinimas 7								
	Paslaugų (produktų) plėtros veiklų grupė	Pavadinimas 8								
	Pardavimo veiklų grupė	Pavadinimas 9								
	Pardavimo veiklų grupė	Pavadinimas 10								
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pavadinimas 11								
	Klientų aptarnavimo veiklų grupė	Pavadinimas 12								
	Gedimų šalinimo veiklų grupė	Pavadinimas 13								
	Gedimų šalinimo veiklų grupė	Pavadinimas 14								
	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	Pavadinimas 15								
	Atsiskaitymų ir apskaitos veiklų grupė	Pavadinimas 16								
	Transporto valdymo veiklų grupė	Pavadinimas 17								
	Transporto valdymo veiklų grupė	Pavadinimas 18								
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Pavadinimas 19								
	Materialinio aprūpinimo veiklų grupė	Pavadinimas 20								
	Personalo valdymo veiklų grupė	Pavadinimas 21								
Personalo valdymo veiklų grupė	Pavadinimas 22									
Finansų ir investicijų valdymo veiklų grupė	Pavadinimas 23									
Finansų ir investicijų valdymo veiklų grupė	Pavadinimas 24									
Elektros cechai	Technologinėms reikmėms elektros energijos įrenginiuose	600001	288 677						288 677	
Elektros cechai	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	600004	213 973						213 973	
Elektros cechai	Remonto, techninės priežiūros ir eksploatacinių sąnaudos	600005	491 917						491 917	
Elektros cechai	Personalo sąnaudos	600002, 600003	960 587						960 587	
Netiesioginės sąnaudos paskirstomos paslaugoms nenaudojant sąnaudų centrų	Netiesioginių sąnaudų grupė 1									
	Netiesioginių sąnaudų grupė 2									
	Netiesioginių sąnaudų grupė "n"									
Bendrosios sąnaudos	-									RVA 4 PR.
Nepaskirstomos sąnaudos	-									RVA 4 PR.
X	Nepriskirta*	-							X	X
		<b>IŠ VISO: 2 661 642</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 661 642</b>	<b>X</b>

NR.	KOREGAVIMO APRĄŠYMAS
H	I
K1	INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
K2	INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
K3	
Kn	



TVIRTINU:

AB „ACHEMA“ Generalinis direktorius  
Ramūnas Miliauskas

2019 m. 12 mėn. 04 d.

## AB "ACHEMA" REGULIUOJAMOS VEIKLOS APSKAITOS METODINIAI NURODYMAI

### I. Bendroji dalis

- 1.1. Bendrovė vykdo reguliuojamą veiklą pagal šias licencijas:
  - gamtinių dujų tiekimo (Nr.L2-GDT-08);
  - elektros energijos skirstymo (Nr. ES-4), elektros energijos nepriklausomo tiekėjo (Nr. VET-13);
  - šilumos tiekimo (Nr. 1-ŠT).
- 1.2. Reguluojama veikla užsiima bendrovės padaliniai, tam naudodami jiems priskirtą turtą bei darbuotojus:
  - 1.2.1. Iš tiekėjų gautas gamtines dujas apskaito gamybos valdymo skyrius.
  - 1.2.2. Elektros energiją gamina ir ją apskaito energijos gamybos cechasis. Iš tiekėjų gautą elektros energiją kartu su pagaminta elektros energija apskaito bei skirsto vartotojams elektros cechasis.
  - 1.2.3. Energijos gamybos cechasis gamina ir apskaito šilumą (termofikacinis vanduo), kurią skirsto šilumos vartotojams.
- 1.3. Pagal vadybos procedūrą P-000-73 „Savikainos valdymas“ ekonomikos skyrius kas mėnesį, pagal bendrovėje nustatyta tvarka patvirtintus mėnesio normatyvus, skaičiuoja planines gamtinių dujų, elektros energijos gamybos, bendros elektros energijos, šiluminės energijos – termofikacinio vandens kalkuliacijas. Jas, suderinus su gamybos direktoriumi, ekonomikos–finansų direktoriumi bei ekonomikos skyriaus viršininku tvirtina bendrovės generalinis direktorius.
- 1.4. Reguluojamos veiklos ataskaitos pildomos pagal patvirtintus Valstybinės energetikos reguliavimo tarybos (toliau – VERT) (p. 1.4.1.–1.4.4.) ir Jonavos rajono savivaldybės dokumentus (p. 1.4.5.):
  - 1.4.1. „Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas (toliau – 1 Aprašas )
  - 1.4.2. „Elektros energetikos įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas“ (toliau – 2 Aprašas ).
  - 1.4.3. „Energetikos, geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo, paviršinių nuotekų tvarkymo įmonių informacijos teikimo taisyklės“ (toliau – 1 Taisyklės).
  - 1.4.4. „Dėl informacijos, susijusios su energetikos veikla, teikimo valstybės, savivaldybių institucijoms, įstaigoms ir (ar) kitiems asmenims taisyklės“ (toliau – 2 Taisyklės).
  - 1.4.5. „Šilumos tiekimo veiklos ataskaitų pateikimo tvarkos aprašas“ (toliau – 3 Aprašas).
- 1.5. Vykdamas elektros energijos skaičiavimus naudojamos sąvokos:
  - 1.5.1. „Technologinių įrenginių reikmės“ - tai fiziniai elektros energijos nuostoliai tarp tiekimo į tinklus ir suvartojimo taškų, atsirandantys elektros energijos perdavimo, transformacijos ir skirstymo proceso metu. (skirstymo sistemos nuostoliai);
  - 1.5.2. „Savosios reikmės“ - elektros energija, reikalinga elektros energijos persiuntimo procesui palaikyti (elektros cecho ūkinėms reikmėms sunaudota elektros energija);
  - 1.5.3. „Technologinės reikmės“ – elektros energija, būtina elektros energijos gamybos technologiniam procesui užtikrinti (EGC jėgainių sunaudota elektros energija elektros energijai gaminti);

## II. Gamtinių dujų apskaita.

2.1. Reguluojamai veiklai pagal tiekimo licenciją priskiriamos gamtinių dujų pardavimo sąnaudos.

2.2. PVM sąskaitos-faktūros išrašomos pagal faktiškai parduotą gamtinių dujų kiekį per mėnesį.

## III. Elektros energijos apskaita

3.1. Energijos gamybos ceche (jėgainėse Nr.1 ir Nr.2) yra gaminama elektros energija, o trūkstamam jos poreikiui užtikrinti perkama elektros energijos iš kitų el. energijos tiekėjų.

3.1.1. Ekonomikos skyriaus ekonomistas iki sekančio mėnesio 4 darbo dienos užregistruoja elektros energijos gamybos užsakymus („Elektros energija iš jėgainės Nr.1“, „Elektros energija iš jėgainės Nr.2“).

3.1.2. Pagamintas jėgainėse elektros energijos kiekis sistemoje perduodamas elektros cechui.

3.2. Elektros cechas skirsto elektros energiją vartotojams pagal jų faktinį sunaudojimą, įvertinant skaitiklių parodymus.

3.2.1. Ekonomikos skyriaus ekonomistas iki sekančio mėnesio 4 darbo dienos užregistruoja elektros energijos gamybos užsakymus („Bendra elektros energija“, „Bendra elektros energija paskirstymui“) pagal faktiškai suvartotus elektros energijos kiekius.

3.3. Buhalterijos atsakingas darbuotojas iki sekančio mėnesio 7–8 dienos užregistruoja energijos gamybos cecho ir elektros cecho pastovias (atlyginimų fondo (t.sk. premijų, atostogų rezervo, soc. draudimo), nusidėvėjimo, remonto, ūkinių, personalo mokymo, įrengimų išlaikymo) sąnaudas ir suskaičiuoja faktinę cechinę elektros energijos (jėgainių ir bendros elektros energijos) savikainą.

3.4. Elektros energijos tiekimu veikla:

3.4.1. Elektros energijos tiekimo pajamos paskaičiuojamos iš bendros pajamų sumos, gautos iš vartotojų už elektros energiją, atimant skirstymo pajamas (p.3.5.1).

3.4.2. Elektros energijos tiekimo sąnaudos suskaičiuojamos pagal elektros energijos tiekėjų pateiktus duomenis: el. energijos ir galios dedamąsias (taip pat už viršytą leistiną naudoti galią), sisteminės paslaugas (taip pat už viršytas leistinas naudoti sisteminės paslaugas), reaktyvinės el. energijos naudojimą ir generavimą, VIAP iš energetinės sistemos perkamą el. energiją. Suskaičiuota elektros energijos persiuntimo (tiekimu) savikaina padauginama iš parduoto elektros energijos kiekio.

3.5. Elektros energijos skirstymu veikla:

3.5.1. Elektros energijos skirstymo pajamos paskaičiuojamos parduotą elektros energijos kiekį vartotojams padauginus iš skirstymo paslaugos kainos, kurią nustato VERT

3.5.2. Elektros energijos bendros skirstymo sąnaudos suskaičiuojamos: skirstymo nuostolių ir elektros cecho pastovių išlaidų sumą dalinant iš faktinio elektros energijos sunaudojimo:

3.5.2.1. Elektros energijos skirstymo nuostoliai paskaičiuojami taip: bendra elektros energijos savikaina be elektros cecho pastovių išlaidų (p.3.5.2.2.) dalinama iš bendro elektros energijos gamybos (t.sk. ir pirкта el. energija) kiekio. Gautas koeficientas dauginamas iš elektros energijos skirstymo nuostolių kiekiu išraiška (nuostolių kiekiu duomenis pateikia elektros cechas).

3.5.2.2. Elektros cecho pastovias sąnaudas sudaro: atlyginimų fondo (t.sk. premijų ir atostogų rezervo), soc. draudimo, remonto, nusidėvėjimo pagal VERT normatyvus, ūkinių, personalo mokymo, įrengimų išlaikymo išlaidos.

3.5.2.3. Skirstymo sąnaudos skirstomaisiais tinklais priskiriamos pagal parduotą elektros energijos kiekį vartotojams. Likusi šių sąnaudų dalis skiriama skirstymui savoms reikmėms (bendrovės ūkinėms reikmėms).

3.5.3. Elektros energijos veikloje naudojami ilgalaikio turto vienetai, kuriems nustatyti nusidėvėjimo normatyvai pagal VERT (2 Aprašo 3 priedą) 1 ir 2 priedai .

3.5.3.1. Įvedus į eksploataciją naują ilgalaikio turto vieneta energijos ceche, įvedimo į eksploataciją aktus derinti su vyr. energetiku dėl nusidėvėjimo normatyvo pagal VERT priskyrimo.

3.5.4. Elektros energijos pardavimas vartotojams:

3.5.4.1. Vyr. energetiko skyrius paruošia ir teikia VERT paskelbti elektros energijos persiuntimo kainą. Pagal ekonomikos skyriaus paruoštus ir generalinio direktoriaus patvirtintus elektros energijos pardavimo vartotojams kainoraščius, kuriuose įvertinama el. energijos persiuntimo kaina yra išrašomos PVM sąskaitos-faktūros vartotojams pagal faktiškai suvartotą elektros energijos kiekį per mėnesį.

#### **IV. Šilumos (termofikacinio vandens) apskaita**

4.1. Šiluminė energija bendrovėje gaminama energijos gamybos ceche.

4.2. Šiluminės energijos gamybos sąnaudas sudaro kintamos ir pastovios išlaidos. Kintamos išlaidos: elektros energija, kondensatas ir jėgainių (Nr.1 ir Nr.2) garas. Pastovios išlaidos: energijos gamybos cecho atlyginimų fondas (t.sk. premijos), soc. draudimo, įrengimų išlaikymo ir ūkinės išlaidos.

4.3. Šiluminė energija parduodama galutiniams vartotojams pagal ekonomikos skyriaus paruoštus ir generalinio direktoriaus patvirtintus šiluminės energijos (termofikacinio vandens) pardavimo kainoraščius ir pagal faktiškai suvartotą šiluminės energijos kiekį per mėnesį.

4.4. Šiluminės energijos (termofikacinio vandens) pardavimo kainoraščiai ruošiami pagal Jonavos raono savivaldybės sprendimą „Dėl akcinės bendrovės „Achema“ šilumos gamybos kainos dedamųjų nustatymo“

4.5. Parduodamos šiluminės energijos perdavimo sąnaudos paskaičiuojamos pagal punkte 4.2. šiluminės energijos dedamąsias.

#### **V. Ataskaitų patikra**

5.1. Vadovaujantis 2 Aprašo 47 punktu, Elektros energijos metinės reguliuojamos veiklos ataskaitos privalo būti patikrintos nepriklausomo auditoriaus, šiuo atveju bendrovę audituojančios finansinio audito įmonės. Patikros objektas 2 Aprašo 1, 2 ir 4 priedai.

5.2. Siekinat sklandaus elektros energijos reguliuojamos veiklos patikros proceso, pagal reguliuojamos veiklos ataskaitų patikros techninę užduotį, nurodytas duomenų suvestines bendrovė turi pateikti prieš patikros pradžią.

5.4. Vadovaujantis 3 Aprašu patikros objektas 3 priedas

5.5. Vadovaujantis 1 Aprašo 2 punktu gamtinių dujų tiekimo įmonė, kuri neteikia gamtinių dujų buitiniams vartotojams, kuri nėra paskirtasis tiekėjas ir kuriai nėra atliktas rinkos tyrimas neprivalo vadovautis 1 Aprašu. Šiuo atveju reguliuojamos veiklos ataskaitų patikra neatliekama.

5.3. Audito įmonė, atlikus reguliuojamos veiklos ataskaitų patikrą, pateikia patikros ataskaitą ir (ar) išvadą.

#### **VI. Ataskaitų ir duomenų teikimas VERT ir Jonavos rajono savivaldybei**

6.1. Atsižvelgiant į tai, kad bendrovė neteikia gamtinių dujų buitiniams vartotojams, nėra paskirtasis tiekėjas ir nėra atliktas rinkos tyrimas, neprivalo vadovautis gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašo nuostatomis.

6.2. Vyr. energetiko skyriaus atsakingas darbuotojas teikia VERT šias elektros energijos reguliuojamos veiklos ataskaitas:

6.2.1. Per 40 kalendorinių dienų nuo pusmečio pabaigos, atitinkamai už ataskaitinių metų I ir II ketvirčius bei III ir IV ketvirčius „Elektros energetikos įmonės pajamų sąnaudų

ataskaita“ (2 Aprašo 4 priedas) 3 priedas, kurią parengia buhalterijos atsakingas darbuotojas ir „Elektros energetikos įmonės suteiktų paslaugų (produktų) ataskaita“ (2 Aprašo 5 priedas) 4 priedas, kurią parengia vyr. energetiko skyriaus atsakingas darbuotojas.

6.2.2. Pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui (finansiniams metams), ne vėliau kaip iki kito ataskaitinio laikotarpio penkto mėnesio pirmos dienos metinį reguliuojamos veiklos ataskaitų rinkinį, kurį sudaro:

6.2.2.1. Konsoliduotą pelno (nuostolio) ataskaita (eurais) (2 Aprašo 1 priedas) 5 priedas.

6.2.2.2. Elektros energijos įmonės ilgalaikio turto vertės ir nusidėvėjimo ataskaita (2 Aprašo 2 priedas) 6 priedas

6.2.2.3. Elektros energetikos įmonės pajamų sąnaudų ataskaita (2 Aprašo 4 priedas) 3 priedas.

6.2.2.4. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (2 Aprašo 3 priedas) 1 ir 2 priedai

6.2.2.5. Elektros energetikos įmonės suteiktų paslaugų (produktų) ataskaita“ (2 Aprašo 5 priedas) 4 priedas.

6.2.2.6. Audito įmonės elektros energijos reguliuojamos veiklos patikros ataskaita ir (ar) išvada už metus.

6.2.2.7. Nepriklausomo auditoriaus išvada, atskirųjų finansinių ataskaitų santrauka ir metinis pranešimas.

6.2.3. Iki kiekvienų metų gegužės 1 d. dienos buhalterijos atsakingas darbuotojas parengia ir pateikia vyr. energetiko skyriaus atsakingam darbuotojui 6.2.2.1.-6.2.2.4.; 6.2.2.6. ir 6.2.2.7. punktuose išvardintas ataskaitas. Vyr. energetiko skyriaus atsakingas darbuotojas parengia 6.2.2.5. p. nurodytą ataskaitą.

6.3. Gamybos valdymo skyriaus atsakingas darbuotojas Jonavos rajono savivaldybei pateikia šias šilumos reguliuojamos veiklos ataskaitas:

6.3.1. Per 40 dienų nuo ataskaitinio ketvirčio pabaigos „Šilumos tiekimo veiklos ataskaita“ (3 Aprašo 3 priedas) 7 priedas

6.3.2. Iki kiekvienų metų gegužės 1 d:

6.3.2.1. Šilumos tiekimo veiklos ataskaita (3 Aprašo 3 priedas) 7 priedas

6.3.2.2. Skundų tyrimo ataskaitą;

6.3.2.3. Audito įmonės šilumos reguliuojamos veiklos patikros ataskaita ir (ar) išvada už metus.

6.3.2. Gamybos valdymo skyriaus atsakingas darbuotojas parengia šilumos tiekimo veiklos metinę ataskaitą (7 priedas). Vieną šios šilumos tiekimo veiklos metinės ataskaitos egzempliorių pateikia vyr. buhalterei.

6.3.3. Šilumos tiekimo veiklos ataskaitai paruošti už ketvirtį duomenis gamybos valdymo skyriui pateikia:

- kainas, nustatytas vadovaujantis Komisijos patvirtinta Šilumos kainų nustatymo metodika – ekonomikos skyrius;

- šilumos (termofikacinio vandens) gamybos ataskaita, šilumos (termofikacinio vandens) pardavimas vartotojams – buhalterija (8 priedas);

- šilumos prietaisų rodmenis – energijos gamybos cechas.

6.4. Pirkimų skyriaus, vyr. energetiko skyriaus ir gamybos valdymo skyriaus atsakingi darbuotojai pagal poreikį pildo ir teikia VERT ir Jonavos rajono savivaldybei kitas (aukščiau neišvardintas) privalomas ataskaitas apie reguliuojamą veiklą teisės aktuose nustatytais terminais.

6.5. Informaciją pagal 2 taisyklės Bendrovės interneto puslapį teikia vyr. energetiko skyriaus darbuotojas (elektra), gamybos valdymo skyriaus darbuotojas (šiluma).

## VII. Galiojimas

7.1. Šie metodiniai nurodymai keičia 2017 03 09 patvirtintus „AB „Achema“ licencijuojamos veiklos apskaitos metodinius nurodymus“.

SUDERINTA:

Technikos direktorius

Ekonomikos-finansų direktorius





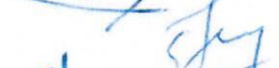


Pirkimų skyriaus vadovas

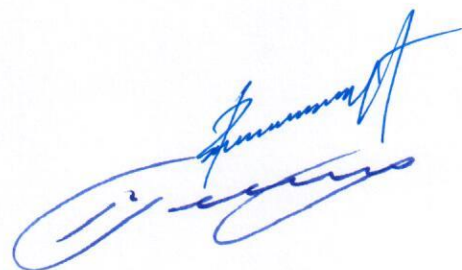
Gamybos direktorius

Vyriausiasis energetikas

Ekonomikos skyriaus viršininkas

Juriskonsultė

	Juozas Tunaitis
	Evaldas Venckus
	Egidijus Kemerzūnas
	Vilius Stankevičius
	Vigintas Virkutis
	Šarūnas Kumpikas
	Violeta Trimonienė



## Elektros cecho nusidėvėjimo normatyvai pagal VERT

1 priedas

Ilgalaikio turto numeris	Pavadinimas	Vertės modelis	Dėvėjimosi laikas VERT
DAR00492	Priekabos tipo alk.keltuvas	VERT	180
JEG00094	Akumuliatorius A602/750 su jungtimis Sonnenschein	VERT	120
JEG08869	TP"Azotas" žemos jt.perdav. ir skirst. įreng.	VERT	420
JEG08870	TP"Azotas" aukštos jt. perd. ir	VERT	420
JEG08871	TP"Skaruliai" žemos jt.perdav. ir skirst. įreng.	VERT	420
JEG08872	TP"Skaruliai" aukštos jt.perd.	VERT	420
JEG08873	TP"Santaka" žemos jt.perdav. ir skirst. įreng.	VERT	420
JEG08874	TP-"Santaka" aukštos jt.perd.	VERT	420
JEG08875	El.energijos tiek.valdymo ir kontrolės sistema	VERT	180
JEG08876	Elektros tiekimo linijos	VERT	660
KOM00550	Nešiojamas kompiuteris Asus G551JX	VERT	48
KOM00554	Stacionarus kompiuteris Vectron	VERT	48
KOM01121	Stacionarus kompiuteris Vectron	VERT	48
KOM01136	Daugiafunkcinis kopijuoklis BizHub 227	VERT	48
KOM01137	MOTOTRBO radijo stotis DP2400	VERT	48
KOM01148	Planšetė TP 10 2ndx7-Z8750	VERT	48
KOM01149	Planšetė TP 10 2ndx7-Z8750	VERT	48
KOM01150	Planšetė TP 10 2ndx7-Z8750	VERT	48
KOM01151	Planšetė TP 10 2ndx7-Z8750	VERT	48
KOM01169	Stacionarus kompiuteris Celeron G3930	VERT	48
KOM01187	Kalbos dokumentavimo sistema KDS-S4L-4A4D	VERT	48
GAM00332	Rėlių bandymo stendas CMC 356	VERT	48
GBI00235	Dulkių siurblys Attix 44-2L IC MOBILE ALTO	VERT	60
GBI00244	Oro kondicionierius FE RYG45LR	VERT	48
GBI00245	Oro kondicionierius FE RYG45LR	VERT	48
GBI00264	Oro kondicionierius KAISAI KEX24KTA	VERT	48
KMT00095	Automatinis suspausto oro kvėpavimo aparatas	VERT	48
KMT00096	Kompozicinis suslėgto oro balionas Drager	VERT	48

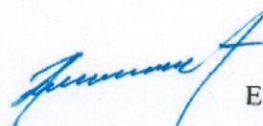
**Pastaba:** 1. nusidėvėjimo normatyvai paruošti pagal Elektros energetikos įmonių apskaitos atskyrimo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų tvarkos aprašo 3 priedą.

2. VERT - Valstybinė energetikos reguliavimo taryba

3. Ilgalaikis turtas nenusidėvėjęs 2019-09-01 d. įtrauktas į sąrašą.

SUDERINTA:

Ekonomikos - finansų direktorius



E.Venckus

Vyr. energetikas

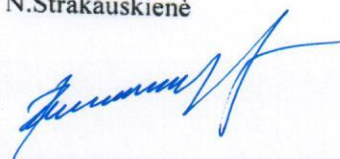


V.Virkutis

Vyr. buhalterė



N.Strakauskienė



## Energijos gamybos cecho nusidėvėjimo normatyvai pagal VERT

2 priedas

Ilgalaikio turto numeris	Pavadinimas	Vertės modelis	Dėvėjimosi laikas VKEKK
PAS00071	Maitinimo vandens sistemos pastatas	VERT	840
PAS00072	Ugnies gesinimo balionų sandėlis	VERT	840
PAS00073	Valdymo pastatas	VERT	840
PAS00077	Sistemos prieš apledėjimą pastatas	VERT	840
PAS03343	Trijų aukštų butinis pastatas	VERT	840
PAS08465	Jėgainės pastatas K-180	VERT	840
PER00035	45 barų ir 27 barų garo linija su RAJ	VERT	216
PER00036	Bedruskio vandens linija	VERT	216
PER00037	Požeminės komunikacijos	VERT	216
PER08468	Cechinės komunikacijos	VERT	72
STA00001	Dujų filtras	VERT	180
STA00118	Dujų turbina	VERT	420
STA00119	Katilas - utilizatorius	VERT	600
STA00136	Aušintuvės	VERT	840
STA00147	Vidaus kelias į oro skaidymo bloką	VERT	216
DAR00574	Dujų reduktorius ir apskaitos stotis	VERT	600
DAR00575	Gaisro gesinimo stotis MiniMax	VERT	216
DAR00576	Valdymo pultas	VERT	420
DAR00577	Sistema prieš apledėjimą	VERT	420
DAR08488	Kondensato surinkimo-išdavimo agregatas	VERT	132
JEG08482	Dujų jėgainės turbina	VERT	156
TRA00066	Traktorius Belarus 320.4 su buldozerio verstuvu	VERT	120
KOM00556	Stacionarus kompiuteris Vectron	VERT	48
KOM01118	Stacionarus kompiuteris Vectron	VERT	48
GBI00160	Oro kondicionierius Fuji Electric RSG12L	VERT	48
GBI00191	Oro kondicionierius FE RSG18LF/ROG18LF	VERT	48
KMT00092	Suvirintojo skydelis Speedglas 9100MP	VERT	48

**Pastaba:** 1. nusidėvėjimo normatyvai paruošti pagal Elektros energetikos įmonių apskaitos atskyrimo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų tvarkos aprašo 3 priedą.

2. VERT - Valstybinė energetikos reguliavimo taryba

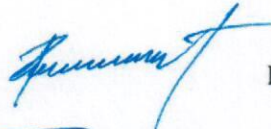
3. Ilgalaikis turtas nenusidėvėjęs 2019-09-01 d. įtrauktas į sąrašą.

SUDERINTA:

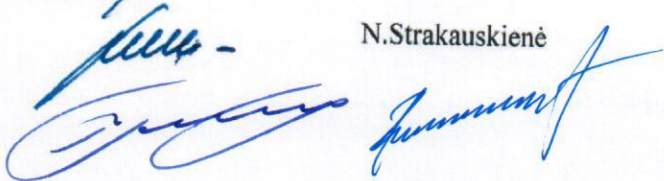
Ekonomikos - finansų direktorius

Vyr. energetikas

Vyr. buhalterė

  
E. Venckus

  
V. Virkutis

  
N. Strakauskienė





Elektrios energetikos įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikšiamųjų aprašas  
5 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:	Duomenys apie kontaktinį asmenį:
Pavadinimas	V., pavardė
Kodas	Pareigos
Buveinės adresas	Telefonas
Telefonas	Faksas
Faksas	El. paštas
Tinklalapis	
El. paštas	

**ELEKTROS ENERGETIKOS ĮMONĖS SUITEIKTŲ PASLAUGŲ (PRODUKTŲ) ATASKAITA**

ataskaitinio laikotarpio

sudarymo data

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai  
Verkių g. 25C-1, LT-08223 Vilnius, rastine@regula.lt

Eil. nr.	RODIKLIS	Mato vnt.	Elektrios energijos gamtos verslo vienetais		Elektrios energijos skaitymo viškos verslo vienetais		Elektrios energijos tiekimo viškos verslo vienetais		Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetais		Nereguluojamos veiklos verslo vienetais	Nepaskirstoma*	IŠ VISO
			Gamyba kombinuoto šilumos elektrinėje	paslauga (produktas)	Gamyba konvencinėje elektrinėje	paslauga (produktas)	paslauga (produktas)	paslauga (produktas)	paslauga (produktas)	paslauga (produktas)			
I.	Suteikta (parduota) paslauga (produktų) vienetų per laikotarpį												
II.	Pajamų per laikotarpį, IŠ VISO												
III.	Pajamos už paslaugas (produktų) vienetą												
IV.	Priekšinių sąnaudų suma per laikotarpį (pagal 1 priedą), IŠ VISO												
V.	Sunaudos paslaugos (produkto) vienetui												
VI.	Papildomi rodikliai												
VI.1.	Vidutinis sąrašinis įmonės reguliuojamos elektros verslo vieneto darbuotojų skaičius, iš viso												
VI.2.	Nuostata tinklų ilgis												
VI.3.	Aisrinių bei rekonstruotų tinklų tūgis												
VI.4.	Išpirktų tinklų tūgis												
VI.5.	Lešų panaudojimas												
VI.5.1.	Bendro sąrašo investicijos												
VI.5.2.	Individualiai derinamos investicijos												
VI.5.3.	Naujų vartotojų investicijos												
VI.6.	I tinkle patiekto elektros energijos kiekis												
VI.7.	Galios vartotojų segmente												
VI.8.	Galios gamintojų segmente												

Tvirtinu:

Pareigos

Parašas

Vardas pavardė

\* Nepaskirstytų sąnaudų suma (pagal 1 priedą)



Duomenys apie šio subjekto:	Duomenys apie kontaktinį asmenį:
Pavadinimas	V., pavardė
Kodas	Pareigos
Buvinės adresas	Telefonas
Telefonas	Faksas
Faksas	El. paštas
Tinklalapis	
El. paštas	

\_\_\_\_\_ KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (eurais)

atskaitinio laikotarpio

\_\_\_\_\_ sudarymo data

4	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo (atskaitinis laikotarpis)										(4)
5	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo* (praėjį laikotarpiai)										(5)
6	<b>Rezultatas (koreguotas)</b>										(6)-(3)-(4)-(5)
7	Leistina investicijų grąža										(7)-(8)*(9)+(10)
8	Nustatyta investicijų grąžos norma										(8)
9	Faktinė licencijavimoje veikloje naudojamo turto vertė atskaitinių metų pradžiai										(9)
10	Nustatytos grąžos korekcija dėl praėjusių laikotarpių pelno (viršijimas (-))										(10)
11	<b>Skirtumas (nustatytos grąžos viršijimas)</b>										(11)-(6)-(7)
12	<b>Faktinė verslo vienetų veikloje naudojamo kapitalo inv</b>										(12)-(6)-(9)

\* kuro kainų pasikeitimo įtakos atvaizdavimas (atitinkamai ataskaitiniam ir praėjusiam laikotarpiui)

Tvirtinti:

\_\_\_\_\_ Pareigos

\_\_\_\_\_ Parašas

\_\_\_\_\_ Vardas, pavardė

Elektrios energijos imonių apskaitos mskvimo ir samandų paskirstymo mskalavimų aprašas  
2 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:	Duomenys apie V. pavardę
Pavadinimas	Pareigos
Kodas	Telefonas
Buvimo adresas	Faksas
Telefonas	El. paštas
Faksas	
Tinklalapis	
El. paštas	

**ELEKTROS ENERGETIKOS ĮMONĖS ILGALAIKIO TURTO VERTĖS IR NUSIDĖJĖJIMO ATASKAITA**

ataskaitinio laikotarpio

sudarymo data

Valstybiniai energetikos reguliavimo tarybai  
Verkių g. 25C-1, LT-06233 Vilnius, rastinė al. regpala.lt

EH. nr.	ILGALAIKIO TURTO GRUPĖS	Ataskaitinio laikotarpio pradžia										Per ataskaitinį laikotarpį				Ataskaitinio laikotarpio pabaigai			
		Išėjimo vertė			Sukauptas nusidėjėjimas			Likutinė vertė		Įvesta į eksploataciją		Priduotytas nusidėjėjimas		Nurašyta		Vertės pasikeitimai dėl perkainojimo			
		Imones išomos	Nereguluojama mos veiklos vertės	Perkaimo turto vertė	It viso	Nuo imones išomos sukurto turto	Nereguluojama mos veiklos vertės	It viso	Imones išomos sukurto turto	Nereguluojama mos veiklos vertės	It viso	Įtraukiamas į RAB	It viso	Nuo RAB	It viso	Imones išomos sukurto turto	Nereguluojama mos veiklos vertės	It viso	
I.	NEMATERIALIŠIS ILGALAIKIS TURTAS																		
II.	PLETIS DARBŲ																		
11.	PRESTIŽAS																		
12.	PATENTAI, LICENCIJOS, ISIGYTOS TEISĖS																		
13.	PATENTAI, LICENCIJOS, ISIGYTOS TEISĖS																		
14.	PROGRAMINĖ IRANGA																		
15.	KITAS																		
II.	MATERIALIŠIS ILGALAIKIS TURTAS																		
II.1.	ZEMĖ																		
II.2.	PASTATAI																		
II.3.	INŽINERINIAI TINKLAJ																		
II.4.	ELEKTROS IR ENGINIAI																		
II.5.	ELEKTROS IR RINŠI, ITASAI																		
II.6.	KITI PASTATAI IR STATINIAI																		
II.7.	MASINOS IR IRENGIMAI																		
II.8.	TRANSPORTO PRIEMONĖS																		
II.9.	KITA IRANGA, PRIEMONĖS IR ENGINIAI																		
II.10.	KITAS ILGALAIKIS MATERIALIŠIS TURTAS																		
II.11.	NEBIRŽIAUSI TURTAS																		
III.	INVESTICINIS TURTAS																		
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS																		
V.	IS VISO ISTORINIAIS KASTAIS (I+II+III+IV):																		
VI.	ISTORINIAIS KASTAIS SUKURTAS TURTAS, KURIS NE TRAIKIAMAS Į RAB																		
VII.	LRAIC KOREGAVIMAS																		
VIII.	IS VISO (V-VI-VII):																		
IX.	Dotacija ir jos panaudojimas																		

Tvirtina

Pareigos

Parakas

Vardas, pavardė

**ŠILUMOS TIEKIMO VEIKLOS ATASKAITA**

20\_\_ m. \_\_\_\_\_ mėn. \_\_ d.

Laikotarpis (ketvirtis, metai)	20__ m. __ ketvirtis		
Juridinis asmuo	AB "Achema"		
Įmonės kodas	156667399		
Buveinės adresas, telefono numeris, elektroninis paštas	Jonalaukio km., Ruklos sen., Jonavos raj., tel. 56237, el. paštas: sekretoriatas@achema.com		
Licencijuojamos veiklos teritorija	AB "Achema" teritorija		
Naudojamo kuro rūšys			
Eil. Nr.	Duomenų pavadinimai	Mato vnt.	
1.	Kaina, nustatyta vadovaujantis Komisijos patvirtinta šilumos ir (ar) karšto vandens kainų nustatymo metodika	Eur/MWh	
2.	Šilumos pirkimo-pardavimo sutarčių skaičius iš jų: su gyventojais su kitais vartotojais	vnt.	
3.	Laikiniai sudarytos šildymo ir karšto vandens sistemos priežiūros sutartys su butų savininkais, neapsisprendusiais, kurį šildymo ir karšto vandens sistemos prižiūrėtoją pasirinkti	vnt.	
4.	Pateikta šilumos ir (ar) karšto vandens (pagal apskaitos prietaisų rodmenis)	GWh	
5.	Suvaldoma šilumos ir (ar) karšto vandens (pagal apskaitos prietaisų rodmenis)	GWh	
6.	Šildomas bendras plotas	m <sup>2</sup>	
7.	Atsiskaitomųjų šilumos ir (ar) karšto vandens apskaitos prietaisų skaičius	vnt.	
8.	Šilumos gamybos sąnaudos	Eur	
9.	Šilumos perdavimo sąnaudos	Eur	
10.	Šilumos tiekimo nuostoliai	Eur	
11.	Debitoriniai įsiskolinimai t.sk.: gyventojų kitų vartotojų	Eur	
12.	Kreditoriniai įsiskolinimai t.sk.: už kuro žaliavas už elektros energiją už vandenį	Eur	
13.	Vartotojų skundų yra ar nėra (nurodyti)		
14.	Valdomo turto priežiūros ir eksploatavimo planai t.t.: einamieji remontai trasose kapitaliniai remontai trasose investicijos	Eur	

Generalinis direktorius

Gamybos direktorius

Paruošė:

Gamybos valdymo sk. atsakingas darbuotojas

**ŠILUMOS (termofikacinio vandens) GAMYBOS ATASKAITA**  
**201\_\_ m. \_\_\_\_\_ mėn.**

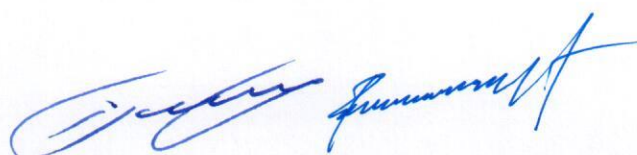
Data	Gamybos sąnaudos		Suvartojimas trąšų gamybai	
	Kiekis, Gcal	Suma Eur	Kiekis, Gcal	Suma Eur
Sausis				
Vasaris				
Kovas				
Balandis				
Gegužė				
Birželis				
Liepa				
Rugpjūtis				
Rugsėjis				
Spalis				
Lapkritis				
Gruodis				
<b>VISO:</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

**ŠILUMOS (termofikacinio vandens) PARDAVIMAS VARTOTOJAMS**

Data	Kiekis Gcal	Suma Eur	Tiekimo sąnaudos, Eur	Rezultatas Eur
Sausis				
Vasaris				
Kovas				
Balandis				
Gegužė				
Birželis				
Liepa				
Rugpjūtis				
Rugsėjis				
Spalis				
Lapkritis				
Gruodis				
<b>VISO:</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Vyriausioji buhalterė

Paruošė:  
Bukhalterė



11 priedas. 2019 m. ir 2018 m. pajamų ir sąnaudų (pagal sąnaudų grupes) palyginimas

STRAIPSNIAI		2019	2018	Pokytis, EUR	Pokytis, %	Įmonės komentarai
		Elektros energijos skirstymo veiklos verslo vienetas				
		Per ataskaitinį laikotarpį	Per ataskaitinį laikotarpį			
1	<b>Pajamos</b>	<b>51 892</b>	<b>53 598</b>	<b>-1 706</b>	<b>-3%</b>	
1.1	Pajamos iš reguliuojamos veiklos	51 892	53 598	-1 706	-3%	
1.2	Pajamos iš nereguliuojamos veiklos	0	0	0	0%	
1.3	Kitos pajamos	0	0	0	0%	
2	<b>Sąnaudos</b>	<b>46 260</b>	<b>39 405</b>	<b>6 855</b>	<b>17%</b>	Dėl paminėtų sąnaudų pokyčių
2.1	Elektros energijos įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0%	
2.2	Kuro elektros energijos gamybai sąnaudos	0	0	0	0%	
2.3	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0%	
2.4	Sąnaudos technologinėms ir savosioms reikmėms	6 830	5 832	998	17%	Padidėjo skirstymo nuostoliai (2019 m. 1,24%, 2018 m. 1,13%). 2019 m. skirstytas didesnis elektros energijos kiekis.
2.5	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	5 063	4 276	787	18%	Dėl padidėjusių investicijų, įvesti nauji pajėgumai ir modernizuoti įrenginiai
2.6	Remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos	11 639	12 828	-1 189	-9%	
2.7	Personalo sąnaudos	22 728	16 469	6 259	38%	2019 m. pakeistus darbo apmokėjimo sistemą, didėjo elektros cecho darbuotojų darbo užmokestis. Padidėjo sukauptas atostogų rezervas.
2.8	Mokesčių sąnaudos	0	0	0	0%	
2.9	Finansinės sąnaudos	0	0	0	0%	
2.10	Administracinės sąnaudos	0	0	0	0%	
2.11	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0	0	0	0%	
2.12	Kitos pripažįstamos sąnaudos	0	0	0	0%	
2.13	Nepaskirstomos sąnaudos*	0	0	0	0%	
3	<b>Nepaskirstytinos sąnaudos*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
4	<b>Rezultatas</b>	<b>5 632</b>	<b>14 194</b>	<b>-8 562</b>	<b>-60%</b>	Dėl paminėtų sąnaudų pokyčių
5	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**(ataskaitinis laikotarpis)	0	0	0	0%	
6	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**(praėję laikotarpiai)	0	0	0	0%	
7	<b>Rezultatas (koreguotas)</b>	<b>5 632</b>	<b>14 194</b>	<b>-8 562</b>	<b>-60%</b>	Dėl paminėtų sąnaudų pokyčių
8	Investicijų gražos sąnaudos***	5 543	8 266	-2 723	-33%	2019 m. VERT sumažino investicijų gražos normą
9	Skirtumas	89	5 928	-5 839	-98%	Dėl paminėtų sąnaudų pokyčių

2019 2018

STRAIPSNIAI	Elektros energijos skirstymo veiklos verslo vienetas		Pokytis, EUR	Pokytis, %	Įmonės komentarai
	Per ataskaitinį laikotarpį	Per ataskaitinį laikotarpį			
<b>1 Pajamos</b>	<b>1 908 895</b>	<b>1 797 797</b>	<b>111 098</b>	<b>6%</b>	
1.1 Pajamos iš reguliuojamos veiklos	1 908 895	1 797 797	111 098	6%	
1.2 Pajamos iš nereguliuojamos veiklos	0	0	0	0%	
1.3 Kitos pajamos	0	0	0	0%	
<b>2 Sąnaudos</b>	<b>1 908 895</b>	<b>1 797 797</b>	<b>111 098</b>	<b>6%</b>	
2.1 Elektros energijos įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0%	
2.2 Kuro elektros energijos gamybai sąnaudos	0	0	0	0%	
2.3 Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0%	
2.4 Sąnaudos technologinėms ir savosioms reikmėms	281 847	266 063	15 784	6%	
2.5 Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	208 910	195 093	13 817	7%	
2.6 Remonto, techninės priežiūros ir eksploataavimo sąnaudos	480 278	585 266	-104 988	-18%	Dėl kasmet nustatomo profilaktinio įrengimų remonto grafiko
2.7 Personalo sąnaudos	937 859	751 375	186 484	25%	2019 m. pakeistus darbo apmokėjimo sistemą, didėjo elektros cecho darbuotojų darbo užmokestis. Padidėjo sukauptas atostogų rezervas.
2.8 Mokesčių sąnaudos	0	0	0	0%	
2.9 Finansinės sąnaudos	0	0	0	0%	
2.10 Administracinės sąnaudos	0	0	0	0%	
2.11 Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0	0	0	0%	
2.12 Kitos pripažįstamos sąnaudos	0	0	0	0%	
2.13 Nepaskirstomos sąnaudos*	0	0	0	0%	
<b>3 Nepaskirstytinos sąnaudos*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
<b>4 Rezultatas</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
5 Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**(ataskaitinis laikotarpis)	0	0	0	0%	
6 Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**(praėję laikotarpiai)	0	0	0	0%	
<b>7 Rezultatas (koreguotas)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
8 Investicijų grąžos sąnaudos***	228 722	377 142	-148 420	-39%	2019 m. VERT sumažino investicijų grąžos normą
9 Skirtumas	-228 722	-377 142	148 420	-39%	2019 m. VERT sumažino investicijų grąžos normą

STRAIPSNIAI		2019	2018	Pokytis, EUR	Pokytis, %	Įmonės komentarai
		Elektros energijos tiekimo veiklos verslo vienetas Per ataskaitinį laikotarpį	Elektros energijos tiekimo veiklos verslo vienetas Per ataskaitinį laikotarpį			
1	<b>Pajamos</b>	735 236	508 234	227 002	45%	Dėl paminėtų pajamų pokyčio
1.1	Pajamos iš reguliuojamos veiklos	735 236	508 234	227 002	45%	2019 m. patiektas 18% didesnis elektros energijos kiekis. 2019 m. elektros energijos tiekimo kaina padidėjo 23%, nes padidėjo perkamos elektros energijos fiksuota kaina.
1.2	Pajamos iš nereguliuojamos veiklos	0	0	0	0%	
1.3	Kitos pajamos	0	0	0	0%	
2	<b>Sąnaudos</b>	706 487	487 822	218 665	45%	
2.1	Elektros energijos įsigijimo sąnaudos	706 487	487 822	218 665	45%	2019 m. patiektas 18% didesnis elektros energijos kiekis. 2019 m. tiekiamos elektros energijos sąnaudos keitėsi: padidėjo perkamos elektros energijos fiksuota kaina 49%, VIAP kaina mažėjo 33%.
2.2	Kuro elektros energijos gamybai sąnaudos	0	0	0	0%	
2.3	Apyvartinių taršos leidimų įsigijimo sąnaudos	0	0	0	0%	
2.4	Sąnaudos technologinėms ir savosioms reikmėms	0	0	0	0%	
2.5	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	0	0	0	0%	
2.6	Remonto, techninės priežiūros ir eksploatavimo sąnaudos	0	0	0	0%	
2.7	Personalo sąnaudos	0	0	0	0%	
2.8	Mokesčių sąnaudos	0	0	0	0%	
2.9	Finansinės sąnaudos	0	0	0	0%	
2.10	Administracinės sąnaudos	0	0	0	0%	
2.11	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0	0	0	0%	
2.12	Kitos pripažįstamos sąnaudos	0	0	0	0%	
2.13	Nepaskirstomos sąnaudos*	0	0	0	0%	
3	<b>Nepaskirstytinos sąnaudos*</b>	0	0	0	0%	
4	<b>Rezultatas</b>	28 749	20 413	8 336	41%	Dėl paminėtų pokyčių
5	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**(ataskaitinis laikotarpis)	0	0	0	0%	
6	Koregavimas dėl kuro kainų pasikeitimo**(praėję laikotarpiai)	0	0	0	0%	
7	<b>Rezultatas (koreguotas)</b>	28 749	20 413	8 336	41%	Dėl paminėtų pokyčių
8	Investicijų gražos sąnaudos***	0	0	0	0%	
9	Skirtumas	0	0	0	0%	

## 12 priedas. RAS turto sąrašas

Ilgalaikio turto grupė	Ilgalaikio turto numeris	Pavadinimas	Vertės modelis	Būsena	Išsigijimo data	Nusidėvėjimo pradžios data	Nusidėvėjimo normatyvas	Pirminis priskyrimas	Išsigijimas	Nusidėvėjimas	Balansinė vertė 2020-01-01	Nusidėvėjimas per metus	Dotacija ataskaliniam laikotarpiui	Dotacija ataskaitinio laikotarpio pradžiai	VKEKK ataskaitos punktas
21PER	PER08848	TP-2 (K302D) elektros tiekimo įrenginiai	VKEKK	Uždaryta	1964.01.01	1964.02.01	96	2014.12.31	35 361	-35 361	0	0	0	0	II.2
21PER	PER08850	Oro linija Jonava - Santaka I-II	VKEKK	Uždaryta	2001.08.01	2001.08.02	96	2014.12.31	62 674	-62 674	0	0	0	0	II.2
21PER	PER08851	Oro linija Jonava - Skaruliai I-II	VKEKK	Uždaryta	2001.08.01	2001.08.02	96	2014.12.31	61 355	-61 355	0	0	0	0	II.2
21PER	PER08852	Oro linija Jonava - Azotas I-II	VKEKK	Uždaryta	2001.08.01	2001.08.02	96	2014.12.31	49 742	-49 742	0	0	0	0	II.2
21PER	PER08853	Teritorijos ir gatvių apšvietimo tinklai	VKEKK	Uždaryta	2002.01.01	2002.01.02	96	2014.12.31	118 764	-118 764	0	0	0	0	II.2
21STA	STA08843	Kabelių tunelis prie Trečio kelio	VKEKK	Uždaryta	1969.01.01	1969.02.01	96	2014.12.31	40 810	-40 810	0	0	0	0	II.2
21STA	STA08844	Elektros kabelių estakada, kanalai prie K-183	VKEKK	Uždaryta	1975.06.01	1975.07.01	96	2014.12.31	63 938	-63 938	0	0	0	0	II.2
22JEG	JEG08876	Elektros tiekimo linijos	VKEKK	Atidaryti	2003.09.01	2015.01.01	660	2014.12.31	1 821 517	-1 040 798	780 719	-17 845	0	345 071	II.2
21PER	PER03369	110 kV sužiedinimo elektros įrenginiai	VKEKK	Uždaryta	2007.01.31	2006.12.01	96	2014.12.31	1 478 076	-1 478 075	0	0	0	0	II.3
21STA	STA08838	TP-4 (K-202) elektros tiekimo kabeliai	VKEKK	Uždaryta	1964.01.01	1964.02.01	96	2014.12.31	32 231	-32 230	0	0	0	0	II.3
21STA	STA08839	TP-11 (K401) elektros tiekimo kabeliai	VKEKK	Uždaryta	1968.01.01	1968.02.01	96	2014.12.31	28 326	-28 326	0	0	0	0	II.3
22DAR	DAR12370	Akumuliatorių baterijos elementai K-183	VKEKK	Uždaryta	2006.06.01	2006.06.02	48	2014.12.31	17 047	-17 047	0	0	0	0	II.3
22DAR	DAR12371	Akumuliatorių baterijos įkroviklis K-183	VKEKK	Uždaryta	2006.06.01	2006.06.02	48	2014.12.31	5 957	-5 957	0	0	0	0	II.3
22DAR	DAR12372	Akumuliatorių baterijos įkroviklis K-183	VKEKK	Uždaryta	2006.06.01	2006.06.02	48	2014.12.31	5 957	-5 957	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG00040	Įtampos transformatorius EMFC	VKEKK	Uždaryta	2002.01.01	2002.01.02	96	2014.12.31	6 684	-6 684	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG00041	Įtampos transformatorius EMFC	VKEKK	Uždaryta	2002.01.01	2002.01.02	96	2014.12.31	6 684	-6 684	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG00042	Įtampos transformatorius EMFC	VKEKK	Uždaryta	2002.01.01	2002.01.02	96	2014.12.31	6 684	-6 684	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG00094	Akumuliatorius A602/750 su jungtimis Sonnenschein	VKEKK	Atidaryti	2018.12.04	2019.01.01	120	2018.12.04	22 453	-2 245	20 208	-2 245	0	0	II.3
22JEG	JEG08856	TP-60 6/0,4 kV transformatorius T-1 (K-185)	VKEKK	Uždaryta	1983.05.01	1983.06.01	96	2014.12.31	1 103	-1 103	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG08857	TP-60 6/0,4 kV transformatorius T-2 (K-185)	VKEKK	Uždaryta	1983.05.01	1983.06.01	96	2014.12.31	1 103	-1 103	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG08860	TP-35 I š.s. skirstomasis įrenginys (K-63)	VKEKK	Uždaryta	1986.12.01	1987.01.01	96	2014.12.31	1 810	-1 810	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG08861	TP-35 6/0,4 kV transformatorius T-1 (K-63)	VKEKK	Uždaryta	1986.12.01	1987.01.01	96	2014.12.31	516	-515	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG08862	TP-35 6/0,4 kV transformatorius T-2 (K-63)	VKEKK	Uždaryta	1986.12.01	1987.01.01	96	2014.12.31	524	-524	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG08863	TP-35 II š.s. skirstomasis įrenginys (K-63)	VKEKK	Uždaryta	1986.12.01	1987.01.01	96	2014.12.31	342	-341	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG08864	Transformatorinis sužadintojas	VKEKK	Uždaryta	1987.12.01	1988.01.01	96	2014.12.31	1 040	-1 039	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG08868	TP-Azotas transformatorius TRDCNK-63000/(K-181)	VKEKK	Uždaryta	1998.09.01	1998.09.02	96	2014.12.31	365	-365	0	0	0	0	II.3
22JEG	JEG08869	TP"Azotas" žemos įt.perdav. ir skirst. įreng.	VKEKK	Atidaryti	2002.01.01	2015.01.01	420	2014.12.31	1 525 583	-339 698	1 185 885	-27 632	172 160	384 526	II.3
22JEG	JEG08870	TP"Azotas"aukštos įt. perd. ir	VKEKK	Atidaryti	2002.01.01	2015.01.01	420	2014.12.31	756 828	-314 263	442 565	-16 860	0	314 342	II.3
22JEG	JEG08871	TP"Skaruliai" žemos įt.perdav. ir skirst. įreng.	VKEKK	Atidaryti	2002.01.01	2015.01.01	420	2014.12.31	3 417 135	-859 741	2 557 394	-70 958	468 466	717 911	II.3
22JEG	JEG08872	TP"Skaruliai" aukštos įt.perd.	VKEKK	Atidaryti	2002.01.01	2015.01.01	420	2014.12.31	955 399	-398 700	556 698	-21 140	0	391 597	II.3
22JEG	JEG08873	TP"Santaka" žemos įt.perdav. ir skirst. įreng.	VKEKK	Atidaryti	2002.01.01	2015.01.01	420	2014.12.31	3 527 944	-567 541	2 960 403	-46 215	903 261	406 604	II.3
22JEG	JEG08874	TP-"Santaka" aukštos įt.perd.	VKEKK	Atidaryti	2002.01.01	2015.01.01	420	2014.12.31	2 140 089	-863 904	1 276 185	-48 158	0	891 354	II.3
22DAR	DAR03334	Įžemiklis kilnojamas KŽ-OL-110	VKEKK	Uždaryta	2006.10.01	2006.10.02	36	2014.12.31	696	-696	0	0	0	0	II.4
22DAR	DAR03335	Įžemiklis kilnojamas KŽ-OL-110	VKEKK	Uždaryta	2006.10.01	2006.10.02	36	2014.12.31	696	-696	0	0	0	0	II.4
22DAR	DAR03336	Įžemiklis kilnojamas KŽ-OL-110	VKEKK	Uždaryta	2006.10.01	2006.10.02	36	2014.12.31	696	-696	0	0	0	0	II.4
22DAR	DAR08919	Radio stotis GP-300	VKEKK	Uždaryta	1995.09.01	1995.10.01	36	2014.12.31	1 051	-1 051	0	0	0	0	II.4
22DAR	DAR08920	Radio stotis GP-300	VKEKK	Uždaryta	1995.09.01	1995.10.01	36	2014.12.31	1 051	-1 051	0	0	0	0	II.4
22DAR	DAR08922	Radio stotis "Visar"	VKEKK	Uždaryta	1995.09.01	1995.10.01	36	2014.12.31	1 399	-1 399	0	0	0	0	II.4
22DAR	DAR08926	Radio stotis P 110	VKEKK	Uždaryta	1995.09.01	1995.10.01	36	2014.12.31	574	-574	0	0	0	0	II.4
22DAR	DAR08927	Radio stotis GP 300	VKEKK	Uždaryta	1995.09.01	1995.10.01	36	2014.12.31	1 054	-1 053	0	0	0	0	II.4
22DAR	DAR08928	Radio stotis Visar	VKEKK	Uždaryta	1995.09.01	1995.10.01	36	2014.12.31	1 404	-1 403	0	0	0	0	II.4

22JEG	JEG08875	El.energijos tiek.valdymo ir kontrolės sistema	VKEKK	Atidaryti	2002.01.01	2015.01.01		180	2014.12.31	703 621	-414 836	288 785	-68 386	81 531	160 277	II.4
25GAM	GAM00212	Rėlių ir automatų tikrinimo stendas SVERKER 780	VKEKK	Uždaryta	2015.07.15	2015.08.01		48	2015.07.15	10 069	-10 068	1	-1 468	0	0	II.4
25GAM	GAM00332	Rėlių bandymo stendas CMC 356	VKEKK	Atidaryti	2017.10.12	2017.11.01		48	2017.10.12	53 780	-29 130	24 650	-13 445	0	0	II.4
22DAR	DAR00092	Dulkių siurblys ALTO ATTIX	VKEKK	Uždaryta	2007.05.02	2007.06.01		60	2014.12.31	705	-705	0	0	0	0	II.8
22DAR	DAR00492	Priekabos tipo alk.keltuvas	VKEKK	Atidaryti	2011.05.18	2015.01.01		180	2014.12.31	15 060	-12 661	2 399	-374	0	0	II.8
22DAR	DAR08877	Lempų saugojimo konteineris	VKEKK	Uždaryta	2001.12.01	2001.12.02		48	2014.12.31	706	-705	0	0	0	0	II.8
22MAT	MAT00072	Aukšt.įtamp.srovės mat.replės	VKEKK	Uždaryta	2007.08.07	2007.09.01		48	2014.12.31	1 039	-1 039	0	0	0	0	II.8
22MAT	MAT00116	Pr.-techn.matuoklių k-as RETOM	VKEKK	Uždaryta	2008.06.27	2008.07.01		48	2014.12.31	39 259	-39 259	0	0	0	0	II.8
22MAT	MAT00178	Įrangą Dynatel 2273ME-5 T3	VKEKK	Uždaryta	2009.05.20	2009.06.01		60	2014.12.31	3 651	-3 650	0	0	0	0	II.8
22MAT	MAT00202	Matuoklis EUROTTEST 3102H	VKEKK	Uždaryta	2011.08.24	2015.01.01		48	2014.12.31	898	-897	1	0	0	0	II.8
22MAT	MAT00203	Trifazis analizatorius	VKEKK	Uždaryta	2011.08.24	2015.01.01		48	2014.12.31	2 679	-2 678	1	0	0	0	II.8
22MAT	MAT00204	Skaitm. oscilografas OX7102B	VKEKK	Uždaryta	2011.08.24	2015.01.01		48	2014.12.31	3 336	-3 335	1	0	0	0	II.8
22MAT	MAT00250	Megaometras Metrel MI2077	VKEKK	Uždaryta	2013.05.22	2015.01.01		48	2014.12.31	1 092	-1 091	1	0	0	0	II.8
22MAT	MAT00251	Megaometras Metrel MI2077	VKEKK	Uždaryta	2013.05.22	2015.01.01		48	2014.12.31	1 092	-1 091	1	0	0	0	II.8
22MAT	MAT09008	Fazometras vienpolis SPPC	VKEKK	Uždaryta	1999.04.01	1999.04.02		60	2014.12.31	889	-889	0	0	0	0	II.8
22MAT	MAT09009	Dujų analizatorius Multiwarn I	VKEKK	Uždaryta	2001.03.01	2001.03.02		60	2014.12.31	2 576	-2 575	0	0	0	0	II.8
22MAT	MAT12356	Termovizorius Therna CAM	VKEKK	Uždaryta	2006.07.01	2006.07.02		48	2014.12.31	28 672	-28 672	0	0	0	0	II.8
24KOM	KOM00375	Nešiojamas kompiuteris DELL	VKEKK	Uždaryta	2011.07.11	2011.08.01		36	2014.12.31	1 438	-1 437	0	0	0	0	II.8
24KOM	KOM00398	Kompiuteris Core I7-2600 3,4GHz/4GB/500GB/DVD-RW	VKEKK	Uždaryta	2012.06.29	2015.01.01		48	2014.12.31	819	-818	1	0	0	0	II.8
24KOM	KOM00423	Kompiuteris AK10 i5-3350	VKEKK	Uždaryta	2013.03.26	2015.01.01		48	2014.12.31	644	-643	1	0	0	0	II.8
24KOM	KOM00550	Nešiojamas kompiuteris Asus G551JX	VKEKK	Atidaryti	2016.03.29	2016.04.01		48	2016.03.29	1 179	-1 104	75	-295	0	0	II.8
24KOM	KOM00554	Stacionarus kompiuteris Vectron	VKEKK	Atidaryti	2016.05.17	2016.06.01		48	2016.05.17	507	-453	54	-127	0	0	II.8
24KOM	KOM00647	Person.tinklo kompiuteris DTK	VKEKK	Uždaryta	1994.09.01	1994.10.01		36	2014.12.31	920	-920	0	0	0	0	II.8
24KOM	KOM00667	Personalinis kompiuteris TANDO	VKEKK	Uždaryta	1993.01.01	1993.02.01		36	2014.12.31	2 333	-2 333	0	0	0	0	II.8
24KOM	KOM00668	Personalinis kompiuteris TANDO	VKEKK	Uždaryta	1993.01.01	1993.02.01		36	2014.12.31	2 004	-2 004	0	0	0	0	II.8
24KOM	KOM00712	Kompiuteris PCAT-386/SX/33	VKEKK	Uždaryta	1995.09.01	1995.10.01		36	2014.12.31	2 403	-2 403	0	0	0	0	II.8
24KOM	KOM00777	Kompiuteris DTK Celeron 333 MH	VKEKK	Uždaryta	1999.01.01	1999.01.02		36	2014.12.31	996	-995	0	0	0	0	II.8
24KOM	KOM01121	Stacionarus kompiuteris Vectron	VKEKK	Atidaryti	2016.11.09	2016.12.01		48	2016.11.09	515	-396	119	-128	0	0	II.8
24KOM	KOM01136	Daugiafunkcinis kopijuoklis BizHub 227	VKEKK	Atidaryti	2016.12.02	2017.01.01		48	2016.12.02	1 050	-787	263	-262	0	0	II.8
24KOM	KOM01137	MOTOTRBO radijo stotis DP2400	VKEKK	Atidaryti	2016.12.13	2017.01.01		48	2016.12.13	506	-379	127	-126	0	0	II.8
24KOM	KOM01148	Planšetė TP 10 2ndx7-Z8750	VKEKK	Atidaryti	2017.05.15	2017.06.01		48	2017.05.15	551	-355	196	-138	0	0	II.8
24KOM	KOM01149	Planšetė TP 10 2ndx7-Z8750	VKEKK	Atidaryti	2017.05.15	2017.06.01		48	2017.05.15	551	-355	196	-138	0	0	II.8
24KOM	KOM01150	Planšetė TP 10 2ndx7-Z8750	VKEKK	Atidaryti	2017.05.15	2017.06.01		48	2017.05.15	551	-355	196	-138	0	0	II.8
24KOM	KOM01151	Planšetė TP 10 2ndx7-Z8750	VKEKK	Atidaryti	2017.05.15	2017.06.01		48	2017.05.15	551	-355	196	-138	0	0	II.8
24KOM	KOM01169	Stacionarus kompiuteris Celeron G3930	VKEKK	Atidaryti	2017.11.10	2017.12.01		48	2017.11.10	500	-260	240	-125	0	0	II.8
24KOM	KOM01187	Kalbos dokumentavimo sistema KDS-S4L-4A4D	VKEKK	Atidaryti	2018.03.21	2018.04.01		48	2018.03.21	4 325	-1 892	2 433	-1 081	0	0	II.8
25GAM	GAM00169	5kV izoliacijos varžos matuoklis	VKEKK	Uždaryta	2014.07.17	2015.01.01		48	2014.12.31	1 163	-1 162	1	0	0	0	II.8
25GAM	GAM00170	Termovizorius Flir E5	VKEKK	Uždaryta	2014.07.24	2015.01.01		48	2014.12.31	1 347	-1 346	1	0	0	0	II.8
25GAM	GAM00195	Skaitmeninis VAFmetras	VKEKK	Uždaryta	2014.12.01	2015.01.01		48	2014.12.31	888	-887	1	0	0	0	II.8
25GBI	GBI00105	Mobilus išgarinantis vėsintuvas Ecofresh	VKEKK	Uždaryta	2014.08.11	2015.01.01		48	2014.12.31	802	-801	1	0	0	0	II.8
25GBI	GBI00126	Benz.vejaplovė McCulloch M56-190AWFPX	VKEKK	Uždaryta	2015.07.01	2015.08.01		48	2015.07.01	525	-524	1	-76	0	0	II.8
25GBI	GBI00127	Oro kondicionierius FE RSG18L	VKEKK	Uždaryta	2015.07.13	2015.08.01		48	2015.07.13	977	-976	1	-142	0	0	II.8
25GBI	GBI00235	Dulkių siurblys Attix 44-2L IC MOBILE ALTO	VKEKK	Atidaryti	2018.02.13	2018.03.01		60	2018.02.13	577	-211	366	-115	0	0	II.8
25GBI	GBI00244	Oro kondicionierius FE RYG45LR	VKEKK	Atidaryti	2018.10.04	2018.11.01		48	2018.10.04	2 879	-839	2 040	-720	0	0	II.8



13 priedas. Įmonės patvirtinti punktai Vadovybės duomenų patvirtinimo laiške (ištrauka)

1. Mes jums pateikėme visą informaciją apie RVA atskleistą turtą. Patvirtiname, kad neturime licencijuojamos elektros veikloje nenaudojamo turto.
2. Mes patvirtiname, kad neturime turto finansuoto vartotojų lėšomis 2019 m. gruodžio 31 d.
3. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį neįsigijome turto finansuoto vartotojų lėšomis.
4. Mes patvirtiname, kad neturime perkainoto turto 2019 m. gruodžio 31 d. bei per 2019 metus nebuvo apskaityta turto perkainavimų.
5. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį neturėjome turto vienetų, kurie būtų suderinti ar nesuderinti.
6. Mes patvirtiname, jog kiekvieno turto vieneto priskyrimas turto grupei bei pogrupiui yra atliktas korektiškai.
7. Mes patvirtiname, kad neturime žemiau nurodyto ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto (toliau – IMNT) kategorijų, todėl nėra turtų priskirtų prie nepaskirstomo turto grupės:
  - a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.
  - b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę.
  - c) Investicinis turtas.
  - d) Prestižas.
  - e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas.
8. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį nenaudojome LRAIC modelio. Taip pat patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį nebuvo įvestų į eksploataciją investicijų į konkretų LRAIC modelio optimizuotą turtą ir neturime LRAIC optimizuoto turto vienetų.
9. Mes patvirtiname, kad 2019 m. gruodžio 31 d. neturime tiesiogiai ir bendroms konkrečioms paslaugoms priskiriamo ilgalaikio turto. Visas ilgalaikis turtas priskiriamas netiesioginei veiklai.
10. Mes patvirtiname, kad neturime atskiro Paskirstymo kriterijų sąrašo 2019 m. gruodžio 31 d..
11. Mes patvirtiname, kad 2019 m. gruodžio 31 d. naudojami koeficientai sąnaudų paskirstymui nėra aprašyti RAS apraše.
12. Mes patvirtiname, kad neturime kogeneracinio turto. Taip pat patvirtiname, kad neturime šilumos gamybai priskirtų kogeneracinių sąnaudų 2019 m. gruodžio 31 d..
13. Mes patvirtiname, kad nėra kitų reguliuojamų ir nereguliuojamų veiklų paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta jokie turto 2019 m. gruodžio 31 d..
14. Mes patvirtiname, kad ataskaitinio 2019 m. laikotarpio pajamų negalima tiesiogiai priskirti konkrečioms paslaugoms (produktams), pajamos paskirstomos naudojant papildomus skaičiavimus ir laikantis Aprašo 6 punkte nurodytų principų.
15. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį neuždirbome pajamų iš reguliuojamosios veiklos turto nuomos.
16. Mes patvirtiname, kad Techninės užduoties 4.1, 4.2, 4.4 prieduose neatlikome jokių koregavimų.
17. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį bei laikotarpio pabaigoje nėra tiesiogiai ir bendram veiklos vykdymui paslaugoms priskiriamų darbo užmokesčio (toliau – DU) vienetų. DU vienetai priskirti tik netiesioginei veiklai.
18. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį nebuvo nepaskirstomųjų sąnaudų.
19. Mes patvirtiname, kad nepateikėme visų pasirinktų reguliuojamų veiklų paslaugų DK sąskaitų išrašų už ataskaitinį laikotarpį.
20. Mes patvirtiname, kad per ataskaitinį 2019 m. laikotarpį nebuvo bendrai paskirstomųjų sąnaudų.



14 priedas. Patikros procedūrose naudojamų santrumpų paaiškinimai

1. Patikros procedūrose naudojamos santrumpos:

- 1.1. ATL – apyvartiniai taršos leidimai.
- 1.2. BA informacija – buhalterinės apskaitos informacija.
- 1.3. DK – Įmonės didžioji knyga (buhalterinis registras), kuria remiantis sudaryta ataskaitinio laikotarpio audituota (kai auditas yra privalomas teisės aktų nustatyta tvarka) finansinė atskaitomybė.
- 1.4. DU sąnaudos – darbo užmokesčio sąnaudos.
- 1.5. FA – audituota ataskaitinio laikotarpio finansinė atskaitomybė (kai auditas yra privalomas teisės aktų nustatyta tvarka).
- 1.6. FA turto sąrašas – ataskaitinio laikotarpio finansinei atskaitomybei parengti naudotas turto sąrašas.
- 1.7. IMNT – ilgalaikis materialusis (nematerialusis) turtas.
- 1.8. KC – kaštų centras.
- 1.9. KC ataskaita – ataskaita, atskleidžianti pirminį Įmonės sąnaudų paskirstymą kaštų centrams.
- 1.10. Komisija – Valstybinė kainų ir energetikos kontrolės komisija.
- 1.11. LRAIC – ilgo laikotarpio vidutinio padidėjimo sąnaudos.
- 1.12. SC – sąnaudų centras.
- 1.13. PSO – perdavimo sistemos operatorius.
- 1.14. SND – suskystintos naftos dujos.
- 1.15. STO – skirstomojo tinklo operatorius.
- 1.16. SP – sąskaitų planas.
- 1.17. RAS aprašas – reguliavimo apskaitos sistemos laisvos formos aprašas.
- 1.18. RAS turto sąrašas – ataskaitinio laikotarpio reguliuojamos veiklos ataskaitoms parengti naudotas turto sąrašas.
- 1.19. RVA – metinis reguliuojamosios veiklos ataskaitų rinkinys.
- 1.20. TU – techninė užduotis.
- 1.21. VV – verslo vienetas.

2. Patikros procedūrose naudojamos sąvokos:

- 2.1. Aprašas – konkretaus sektoriaus, kuriame veikia Įmonė, apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas (Centralizuotai tiekiamų suskystintų naftos dujų sektoriaus atveju – Centralizuotai tiekiamų suskystintų naftos dujų kainų nustatymo metodika), nurodytas Techninės užduoties 3.6. - 3.11. punktuose.
- 2.2. Kaštų centras – į kaštų centrus finansinės kontrolės ir reguliavimo apskaitos tikslais grupuojama visa pirminė apskaitos informacija.
- 2.3. Pirminis priskyrimas – apskaitos įrašų (turto, sąnaudų, pajamų) priskyrimas paslaugai (sistemai) arba sąnaudų centrui, arba bendram veiklos palaikymui, arba nepaskirstomai kategorijai.
- 2.4. Sąnaudų centras – vidaus veikla (procesas) ar vidaus paslauga (produktas), kurioms tarpiniame sąnaudų paskirstymo etape yra priskiriama tam tikra netiesioginių sąnaudų suma pagal priešastingumo principą, siekiant paskirstyti netiesiogines sąnaudas galutinėms paslaugoms (produktams).
- 2.5. Kitos vartojamos sąvokos atitinka sąvokas, nustatytas Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme, Lietuvos Respublikos šilumos ūkio įstatyme, Lietuvos Respublikos geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo įstatyme, Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatyme, Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatyme, Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme bei juos įgyvendinančiuose teisės aktuose, Verslo apskaitos standartuose bei Tarptautiniuose apskaitos standartuose.

