

Uždaroji akcinė bendrovė "Grinda"

Vilnius, Lietuva

Auditoriaus ataskaita apie faktinius pastebėjimus dėl

2019 m. gruodžio 31 d.

reguliuojamos veiklos ataskaitų

PUSLAPIS

AUDITORIAUS ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS	2
REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITOS:	
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO REGULIUOJAMOS VEIKLOS PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA	16
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO REGULIUOJAMOS VEIKLOS SĄNAUDŲ PASKIRSTYMO VERSLO VIENETAMS IR PASLAUGOMS ATASKAITA	19
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO REGULIUOJAMOS VEIKLOS ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO IR LIKUTINĖS VERTĖS SUVESTINĖ ATASKAITA	24
ATASKAITINIO LAIKOTARPIO REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖS VERTĖS (SUSKAIČIUOTOS PAGAL APRAŠO NUOSTATAS) PASKIRSTYMO VERSLO VIENETAMS IR PASLAUGOMS ATASKAITA	26
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ	29
PIRMINIO PRISKYRIMO SUVESTINĖ	31

AUDITORIAUS ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

UAB „Grinda“ vadovybei

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai (toliau - Taryba)

Mes atlikome su jumis sutartas procedūras (2019 m. birželio 11 d. audito sutartis Nr. 19/VP-92/190611/01, sudaryta tarp UAB „Grinda“ ir BDO auditas ir apskaita, UAB), kurios išvardytos žemiau, dėl UAB „Grinda“ (toliau - Įmonė) 2019 m. reguliuojamosios veiklos ataskaitų. Šią užduotį mes atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais susijusių paslaugų standartais, taikomais sutartų procedūrų užduotims ir Reguluojamosios veiklos ataskaitų patikros technine užduotimi. Užduoties tikslas - atlikti sutartas procedūras, kurių rezultatus Taryba naudotų vertinant ar UAB „Grinda“ reguliuojamosios veiklos ataskaitose teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

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

Mes atlikome procedūras, kurios pateikiamos toliau, ir teikiame savo pastebėjimus [1]:

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

1.1.1 Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų palyginimas

Ataskaitinio laikotarpio Įmonės RVA, naudotos procedūroms atlikti yra pridedamos prie šios ataskaitos.

Palyginę 2019 ir 2018 m. Įmonės RVA, nustatėme, kad reikšmingų pokyčių pajamų dalyje neįvyko.

Palyginę 2019 ir 2018 m. Įmonės RVA, nustatėme, kad reikšmingi pokyčiai įvyko nepaskirstomosiose sąnaudose.

Įmonės komentaras:

„Didžiausias sąnaudų Nepaskirstomose sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimo normų pagal UAB Grinda ir VERT skirtumas. UAB Grinda 2019 m. taikė trumpesnius nusidėvėjimo laikotarpius. Perskaičiavus skirtumus nuo Bendrovės sąnaudų skirtumas priskirtas nepaskirstomosiose sąnaudose.“

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

2.1.1. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

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

Skirtumų nenustatyta.

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

Neatitinka dėl RAS turto sąrašė neatvaizduotos nebaigtos statybos (4,785 tūkst. Eur) ir retrospektyvinių koregavimų veiklos nuomos sutarčių kurios pasibaigė galioti 2020 metų pradžioje tačiau dėl VAS nuostatų buvo pripažintos ilgalaikiu turtu.

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

- a) Patikrinome, ar RAS turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė finansuota dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su BA informacija.

Kadangi turtas finansuojamas iš Dotacijų (ES fondų) dar yra nebaigtoje statyboje, tai tokio turto pateiktoje medžiagoje nėra.

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

Kadangi turtas finansuojamas iš Dotacijų (ES fondų) dar yra nebaigtoje statyboje, tai tokio turto pateiktoje medžiagoje nėra.

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

Procedūra neaktuali įmonei, kadangi nėra vartotojų lėšomis finansuotų įsigytų turto vienetų.

2.2.2. Turto vertės finansuotos ATL lėšomis patikrinimas

Netaikoma įmonei.

2.2.3. Perkainotos turto vertės patikrinimas

Procedūros neaktualios įmonei, kadangi įmonė neturi perkainota verte apskaitomo turto.

2.2.4. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

Patikrinome, ar nenaudojamo turto įsigijimo vertė RAS turto sąrašė sutampa su BA informacija ir Vadovybės patvirtinimais.

Nenaudojamo turto nėra.

2.2.5. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Nesuderinto turto nėra.

2.2.6. Akcininkų turtinių įnašų (IMNT) apskaitos patikrinimas

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

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

2019 m. nebuvo akcininkų turtinių įnašų.

2.2.7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

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

- a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.

- b) IMNT, kurio vertė mažesnė už įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).
- c) Investicinis turtas.
- d) Prestižas.
- e) Plėtros darbų vertė ir kitas turtas nurodytas taikomuose Aprašo punktuose.

Nenustatėme turto kategorijų nekorektiškai priskirtų paskirstomam turtui. Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra įmonės atsakomybė.

2.2.8. LRAIC koregavimo patikrinimas

Netaikoma įmonei.

2.3.1. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (1)

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

Nusidėvėjimo normatyvai bei nusidėvėjimo skaičiavimo pradžios momentas atitinka aprašo nuostatas.

2.3.2. Nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas (2)

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

Mes atlikome RAS turto sąraše nurodytų nusidėvėjimo normatyvų peržiūrą pagal turto vienetams priskirtas turto grupes ir pogrupius (filtravimo pagalba). Atitinka tarybos normatyvus.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytam IMNT:

Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkome po 5 vnt., kurių reguliuojama (įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka.

Atrinktiems turto vnt. atlikome metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

Rezultatus vertiname IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atliktume visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Nustačius skirtumus, atliktos visų atitinkamos IMNT grupės turto vnt. nusidėvėjimo perskaičiavimai. Neatitikimams gauti įmonės paaiškinimai, pastabų nėra.

- b) Per ankstesnius laikotarpius įsigytam IMNT

Iš kiekvienos IMNT grupės atsirinkome po 5 vnt., kurių reguliuojama (įmonės lėšomis sukurta) įsigijimo vertė didžiausia, ir po 5 vnt. atsitiktine tvarka.

Atrinktiems turto vnt. atlikome metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą remiantis RAS aprašo nuostatomis ir palyginome rezultatus su RAS turto sąrašo duomenimis.

Rezultatus vertiname IMNT grupių lygmeniu: nustačius bent vieną reikšmingą skirtumą, atliktume visų atitinkamos IMNT grupės naujai įsigytų turto vnt. metinio nusidėvėjimo perskaičiavimą.

Nustačius skirtumus, atliktos visų atitinkamos IMNT grupės turto vnt. nusidėvėjimo perskaičiavimai. Neatitikimams gauti įmonės paaiškinimai, pastabų nėra, Korektiškos turto grupės ir pogrupio priskyrimas konkrečiam turto vnt. yra įmonės atsakomybė.

2.3.3. LRAIC nusidėvėjimo apskaitos patikrinimas

Netaikoma Įmonei.

2.4.1. Pirminės turto paskirties priskyrimo patikrinimas

- a) Iš tiesiogiai paslaugoms priskiriamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetus kiekvienam VV kiekvienoje sistemoje bei paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais Įmonė pateikė pagrindą, kad turtas yra naudojamas konkrečiai paslaugai nurodytoje Sistemoje teikti.

Kodas	Pavadinimas	Nus. met.	Pradinė vertė	Priskyrimas pagal kabinetus
1961G	LNT valymo įrenginiai Verkių g.	35	50973,12	320 - paviršinių nuotekų tvarkymas, reguliuojamoji veikla. Šios veiklos turtas priklauso PNT-ui ir naudojamas koknkrečiai tik šiai veiklai. Turtas priskiriamas pagal veiklas, kurios nulėmė pajamų uždirbimą, sąnaudų ir įsipareigojimų atsiradimą, bei turto įsigijimą. UAB "Grinda" turto priskyrimą pagal reguliuojamas (PNT) ir nereguliuojamas (ALP;GP;GK ir BGP) veiklas nulėmė nuo seno paskirstytų veiklų objektyvumas ir pastovumas.
1932G	LNT Antakalnio g.84 ;D200mm,L-88,4m.PVC.	50	10981,87	
1941	Naftos/smėlio signalizatorius Labko Sola	5	2571,43	
1302	Gelbėjimo keltuvas PROTEKT	5	223,01	
1939G_5	Lietaus kanalizacijos vamzdynas	50	546000,00	

- b) Iš netiesiogiai paslaugoms paskirstomo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkome po 5 turto vienetus kiekvienam sąnaudų centrui (netiesiogiai paskirstymo sąnaudų grupei) bei paprašėme pateikti Įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais Įmonė pateikė pagrindą, kad turtas yra susijęs su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

Kodas	Pavadinimas	Nus. met.	Pradinė vertė	Priskyrimas pagal kabinetus
2020	Ford Transit Connect, JUG458	6	15800,00	330 - Netiesioginiai padaliniai, susidedantys iš mechanizmų ir transporto remonto skyriaus, transporto skyriaus ir ūkio-energetinio skyriaus. Šių skyrių turtas priskiriamas tiesioginėms veikloms pagal jų pardavimo pajamas.
1081	Tvora t3,ilgis-188,28m	15	8055,78	
1063	Sandėliavimo konteineris	5	2143,19	
1141	Plaktukas atskėl.Bosch GSH 16-28 +kaltai	5	1050,00	
N0022	ArcGIS programinės įrangos įm.Licencija	3	12380,34	

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

Gavome tinkamus paaiškinimus, kuriais įmonė pateikė pagrindą, kad turtas yra naudojamas visoms paslaugomis visose Sistemose teikti.

Kodas	Pavadinimas	Nus. met.	Pradinė vertė	Priskyrimas pagal kabinetus
1730	Pastatas administracinis, Eigulių g.32	25	1158031,86	200 - Bendram veiklos palaikymui naudojamas turtas, kuris paskirstomas visoms tiesioginėms veikloms pagal jų pardavimų sąnaudas.
1029	Lengvųjų automob.stovėjimo aikštelė	15	72312,33	
1031	Lengvųjų ir krovininių automob.st.aikšt.	15	140480,19	
2083	Stiklinės pertvaros (5 vnt)	4	6755,08	

2.5.1. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.

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

Visos naudojamos turto paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.

2.5.2. Turto vertės paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Visiems 2.4.1 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinome, ar:

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

Priskyrimo klaidų nenustatėme.

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.

Priskyrimo klaidų nenustatėme.

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

Priskyrimo klaidų nenustatėme.

2.5.3. Kogeneracinio turto paskirstymo patikrinimas

Netaikoma įmonei.

2.5.4. Turto priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

Patikrinome, 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.

Tokių paslaugų nenustatyta.

2.6.1. Nusidėvėjimo sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Skirtumų nenustatėme.

3. Pajamų tikrinimas (TU 9.3 p.p.)

3.1.1. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinome, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

Skirtumų nenustatyta.

3.2.1. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

Nustatėme, kad suminiai duomenys sutampa, tačiau pirminių duomenų šaltinių informacija nėra pakankamai detali.

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.

Įmonė nenaudoja papildomų skaičiavimų pajamų paskirstymui.

3.2.2. Reguliuojamosios veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

Įmonė tokių pajamų reguliuojamoje veikloje neturi.

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

4.1.1. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

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

E stulpelio suma skiriasi nuo BA 602 EUR, G stulpelio suma nuo RVA duomenimis sutampa EUR.

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

TU 6.1 priedo F stulpelyje atskleisti koregavimai pateikti.

4.1.2. DU sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

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

Skirtumai susiję su užimtumo programos išmoka, premijomis, kaupinių sumomis. Likęs skirtumas 340,7 EUR

4.2.1. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

DU suvestinėje:

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

- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa su buhalterinės apskaitos duomenimis.
- paprašėme pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius pirminį priskyrimą.

DU vienetų sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa, gauti dokumentai pagrindžiantys pirminį priskyrimą.

Eil. Nr.	Pareigos	Skyrius	Sutartis - pirminio priskyrimo pagrindimas
1. Tiesiogiai paslaugoms priskiriami DU vienetai			
3270	Vyresnysis specialistas	PNT plėtros ir projektų skyrius	2018-07-31 darbo sut. Nr. 3322
0304	Darbų vadovas	Paviršinių nuotekų tinklų eksploat. Sk.	2017-09-29 darbo sut. Nr. 128/1

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

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

DU vienetų sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa, gauti dokumentai pagrindžiantys pirminį priskyrimą.

Eil. Nr.	Pareigos	Skyrius	Sutartis - pirminio priskyrimo pagrindimas
2. Bendram veiklos palaikymui priskiriami DU vienetai - vidurkis 24 RVA ataskaitoje, yra 23.			
2510	Ekonomistas	Finansų ir apskaitos skyrius	2017-09-29 darbo sutartis Nr. 2247/1
3456	Specialistas	Rinkodaros ir komunikacijos skyrius	2019-09-11 darbo sutartis Nr. 3508
3180	Vyriausiojo finansininko pavaduotojas	Finansų ir apskaitos skyrius	2018-04-23 darbo sutartis Nr. 3232
2832	Skyriaus vadovas	Rinkodaros ir komunikacijos skyrius	2017-09-29 darbo sutartis Nr. 2570/1
3155	Specialistas	Viešųjų pirkimų skyrius	2018-04-04 darbo sutartis Nr. 3207

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

- patikrinome, ar DU vieneto sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa buhalterinės apskaitos duomenimis.
- paprašėme pateikti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius priskyrimą.

DU vienetų sąnaudų suma DU suvestinėje sutampa, gauti dokumentai pagrindžiantys pirminį priskyrimą.

Eil. Nr.	Pareigos	Skyrius	Sutartis - pirminio priskyrimo pagrindimas
3. Netiesiogiai paslaugoms paskirstomi DU vienetai			
3481	Vairuotojas, judamųjų įrenginių oper.	Transporto skyrius	2019-11-25 darbo sutartis Nr. 3533

0222	Autošaltkalvis	Transporto ir mechanizmų serviso skyrius	2017-09-25 darbo sutartis Nr. 056
3520	Vairuotojas, judamųjų įrenginių oper.	Transporto skyrius	2019-11-28 darbo sutartis Nr. 3572
3449	Vairuotojas, judamųjų įrenginių oper.	Transporto skyrius	2019-07-30 darbo sut. Nr.3501
3513	Vairuotojas, judamųjų įrenginių oper.	Transporto skyrius	2019-11-28 darbo sut. Nr. 3565

4.2.2. DU sąnaudų priskyrimo kitai reguliuojamajai ir nereguliuojamajai veikloms patikrinimas

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

Veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų nenustatyta.

Paslauga	Pajamos	Priskirtos DU sąnaudos (4 priedas O-P stulp.)	Patikros rezultatas
Nereguliuojama veikla	19 203 580	16 252 100	Be pastebėjimų

4.3.1. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Skirtumų nenustatyta.

5. Sąnaudų tikrinimas (TU 9.5 p.p.)

5.1.1. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registrų patikrinimas

a) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo F stulpelio bendra suma sutampa su RVA 3 ir 4 priedo duomenimis.

Skirtumų nenustatyta.

b) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo D stulpelio bendra suma sutampa su BA duomenimis.

Nustatytas skirtumas su BA duomenis kuris susidarė dėl retrospektyvinio koregavimo 7 tūkst. Eur.

5.2.1. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

a) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo F stulpelio bendra suma sutampa su RVA 4 priedo duomenimis.

Skirtumų nenustatyta.

b) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo stulpelių B ir C sąsaja atitinka RAS aprašo duomenis.

Nustatėme, kad sąnaudų suskirstymas sąnaudų suvestinėje ir RAS apraše sutampa.

c) Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.2 priedo stulpelių C-D informacija atitinka DK, DK dimensijų duomenis.

Be retrospektyvinio koregavimo nustatytas skirtumas lygus 6 EUR.

d) Visiems reikšmingiems (>10 proc. koreguojamos sumos vertės), TU 6.2 priedo E stulpeliuose atskleistiems, pirminio sąnaudų grupavimo koregavimams pateikti Įmonės paaiškinimus.

Gauti Įmonės paaiškinimai, pagal kuriuos koregavimai yra korektiški, t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai suskirstytos į sąnaudų grupes (remiantis sąnaudų homogeniškumu).

- K1 - INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas
- K2 - INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas
- K3 (3 238) - proporcingai PNT ir nereguliuojamų veiklų (ALP; GP, GK ir BGP) pajamomis

5.3.1. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.3 priedo duomenys sutampa su RVA 3 priedo duomenimis.

Skirtumų nenustatyta.

5.3.2. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (2)

Įmonei netaikoma.

5.3.3. Nepaskirstomųjų sąnaudų patikrinimas (3)

Gavome visų DK sąskaitų (KC), priskirtų TU 3.3 priedo stulpelyje dešinėje nurodytiems sąnaudų pogrupiams, išrašus už ataskaitinį laikotarpį.

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

Nepriskirtų nepaskirstomoms sąnaudoms sąnaudų nenustatėme.

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

Nepriskirtų nepaskirstomoms sąnaudoms sąnaudų nenustatėme.

5.4.1. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.4 priedo:

- a) stulpelio F informacija (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis.

Skirtumų nenustatyta.

- b) stulpelio D informacija (detaliausiu lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.

Nustatytas skirtumas su BA duomenis kuris susidarė dėl retrospektyvinio koregavimo 7 tūkst. Eur.

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

Gauti Įmonės paaiškinimai, pagal kuriuos koregavimai yra korektiški, t.y. galutiniame rezultate sąnaudos RVA yra tinkamai priskirtos sąnaudų kategorijoms (remiantis priešastinumo principu).

- K1 - INMT buhalterinio nusidėvėjimo eliminavimas.
- K2 - INMT perskaičiuoto nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas.
- K3 - proporcingai PNT ir nereguliuojamų veiklų (ALP; GP, GK ir BGP) pajamomis.

5.4.2. Pirminio sąnaudų priskyrimo patikrinimas (2)

Remiantis TU 3.4 priedo D stulpelio informacija:

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

DK sąsk. lygyje nėra skirstomos komunalines (t.y elektros energijos, šiluminės energijos ir pan.) sąnaudos. Jos kaip ir kuro sąnaudos skirstomos atskiruose excel lentelėse pagal faktinį sunaudojimą.

Atrankos atliktos ant likusių paskirstomų DK lygyje Subrangos, remonto, parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikainos.

Sąsk.	Dokumento Nr.	Operacijos aprašymas	Dok.data	Suma	Įmonės paaiškinimas pagrindžiantis pirminį priskyrimą
62041	LHM0029668	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba pri	2019.11.30	49,03	Informacijos apie kiekvienos dienos ir mėnesio kritulius pateikimas
60041	567_N19	323 Atsargų nurašymo operacija	2019.09.30	52,05	Laboratorijoje sunaudoti reagentai
600010	TAS044617	UAB "VILNIAUS VANDENYS"	2019.10.18	620,94	Avarijos likvidavimo darbai ir medžiagos
62041	MC0003366	AB "Vilniaus metrologijos centras"	2019.09.26	183	Utilizuoti reagentai
62041	NTR758	UAB "Natureka"	2019.11.05	262,8	Laboratorijos reagentų pirkimas
60041	597_N19	323 Atsargų nurašymo operacija	2019.10.31	16,26	Laboratorijoje sunaudoti reagentai
62041	LHM0028526	Lietuvos hidrometeorologijos tarnyba pri	2019.05.31	50,29	Informacijos apie kiekvienos dienos ir mėnesio kritulius pateikimas
6001	VID191143	UAB "VIDURYS"	2019.03.07	7086,83	Paviršinių tinkle valymas-plovimas, TV diagnostika
60041	644_N19	322 Atsargų nurašymo operacija	2019.11.29	36799,51	Nurašytos medžiagos sunaudotos per mėnesį, avarijų likvidavimui, remontui ir priežiūrai
60041	542_N19	322 Atsargų nurašymo operacija	2019.07.31	33531,01	Nurašytos medžiagos sunaudotos per mėnesį, avarijų likvidavimui, remontui ir priežiūrai

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

Gauti Įmonės paaiškinimai, kuriais Įmonė pagrindė, kad sąnaudos yra susiję su tomis paslaugomis ir Sistemomis su kuriomis pagal RAS aprašą susietas sąnaudų centras.

Pastaba: kitų įrašų šioje DK sąskaitoje per finansinius metus nebuvo.

DK įrašai 6303:

Dok. Nr.	Operacijos aprašymas	Dok. Data	Debetas	Kreditas	DK nr.	Įmonės paaiškinimas pagrindžiantis pirminį priskyrimą
530850129	Lietuvos draudimas AB	2019.03.04	10	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
4089007-0101	Lietuvos draudimas AB	2019.03.20	1886,6	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas

770-2226274	ERGO Insurance SE Lietuvos filialas	2019.06.20	707,16	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
524789124	Lietuvos draudimas AB	2019.01.22	81,21	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
LIET.DRAUD.	Kita skolų koregavimo operacija	2019.07.31	6,26	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
BTA1751306	„BTA Insurance Company“ SE filialas Liet	2019.04.24	2432,86	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
BTA1724788	„BTA Insurance Company“ SE filialas Liet	2019.04.02	0,75	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
BTA1719764	„BTA Insurance Company“ SE filialas Liet	2019.03.29	24541,25	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
BTA1745310	„BTA Insurance Company“ SE filialas Liet	2019.04.18	564,59	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
BTA1803183	„BTA Insurance Company“ SE filialas Liet	2019.06.05	72,6	0	6303	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas

DK įrašai 63004:

Dokumento Nr.	Operacijos aprašymas	Dok.data	Debeto suma	Kredito suma	Sąsk. nr.	Įmonės paaiškinimas pagrindžiantis pirminį priskyrimą
19VST1807	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.01.31	5491,86	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
19VST9232	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.02.28	3838,34	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
19VST16647	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.03.31	3643,88	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
19VST66235	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.11.30	2535,78	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
19VST24076	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.04.30	1860,81	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
19VST58680	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.10.31	1261,23	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
19VST31058	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.05.31	598,68	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas

19VST47246	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.08.31	485,13	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
19VST41912	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.07.31	484,31	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
19VST52623	Vilniaus šilumos tinklai, AB	2019.09.30	435,02	0,00	63004	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas

DK įrašai 6303:

Dokumento Nr.	Operacijos aprašymas	Dok.data	Debeto suma	Kredito suma	Sąsk. nr.	Įmonės paaiškinimas pagrindžiantis pirminį priskyrimą
IMX50287698	Imlitex, UAB	2019.12.31	3922,33	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
IMX50259632	Imlitex, UAB	2019.01.31	3649,97	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
IMX50285947	Imlitex, UAB	2019.11.29	3204,30	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
IMX50262469	Imlitex, UAB	2019.02.28	2701,49	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
IMX50265106	Imlitex, UAB	2019.03.29	2093,72	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
ERSP00007746	Energijos skirstymo operatorius AB (KK 1)	2019.01.31	1782,91	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
IMX50283007	Imlitex, UAB	2019.10.31	1705,51	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
ERSP00009997	Energijos skirstymo operatorius AB	2019.01.31	1533,58	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
ERSP00030479	Energijos skirstymo operatorius AB	2019.02.28	1472,46	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas
ERSP00049301	Energijos skirstymo operatorius AB	2019.03.31	1426,66	0,00	63003	UAB Grinda 2020-12-31 įsakymo V-2012-16 reguliavimo apskaitos sistemos aprašas

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

DK sąsk. lygyje nėra skirstomos komunalines (t.y elektros energijos, šiluminės energijos ir pan.) sąnaudos. Jos kaip ir kuro sąnaudos skirstomos atskiruose excel lentelėse pagal faktinį sunaudojimą. Taip pat dalis įmonės bendrųjų sąnaudų nėra skirstoma tiesiogiai apskaitos sistemoje, o perkeliamos bendromis sumomis į RVA atskaitų metų pabaigoje atsižvelgiant į reguliavimo apskaitos sistemos aprašą. Dėl šių priežasčių atranka nebuvo atlikta.

5.5.1. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

- a) Patikrinome, ar RAS apraše nurodyti sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka Aprašo nuostatas.
Skirtumų nenustatyta.
- b) Patikrinome, ar sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijai (sąrašas pateikiamas kartu su RVA) atitinka RAS aprašo informaciją.
Skirtumų nenustatyta.
- c) Patikrinome, ar visos naudojamos sąnaudų paskirstymo paslaugoms kriterijų reikšmės apskaičiuotos pagal RAS aprašo nuostatas.
Skirtumų nenustatyta.

5.5.2. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinome, ar Įmonės užpildyto TU 6.5 priedo:

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

Duomenys atitinka, išskyrus tai, kad RVA priede sąnaudos išskirstomos detaliau nei TU 6.5 priede.

- b) B dalies duomenys atitinka RVA informaciją.

B dalies duomenys neatitinka RVA informacijos dėl detalizavimo trūkumo.

5.5.3. Kogeneracinių sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Įmonei netaikoma.

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

6.1.1. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Patikrinome, ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa.

Skirtumų nenustatėme.

6.1.2. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Įmonei netaikoma.

6.1.3. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Palyginome sąnaudų duomenis RVA prieduose

Skirtumų nenustatėme.

6.2.1. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Patikrinome ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Matematinių klaidų neidentifikuota

6.3.1. Patikrinti, ar duomenys RVA ir DSAIS formose sutampa

Patikrinome, 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“

Nustatyti RVA 3, 4, 5 priedų skirtumai su DSAIS dėl darytų korekcijų po preliminaraus ataskaitų pateikimo VERT (2020-02-19).

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar Tarptautinius peržvalgos standartus, jokio užtikrinimo dėl Įmonės reguliuojamosios veiklos ataskaitų 2020 m. gruodžio 30 d. duomenimis mes nepareiškiamo.

Jei būtume atlikę papildomas procedūras arba reguliuojamosios veiklos ataskaitų auditą ar peržvalgą vadovaudamiesi Tarptautiniais audito standartais ar Tarptautiniais peržvalgos standartais, 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.

BDO auditas ir apskaita, UAB
Audito įmonės pažymėjimo Nr.001496

Virginija Sirevičienė

Atestuota auditorė, direktorė
Auditoriaus pažymėjimo Nr.000250



2020 m. gruodžio 30 d.

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamosios veiklos pelno (nuostolių) ataskaita (tūkst. Eur)

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 3 priedas

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Paiškinimai
I.	PAJAMOS		
A.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) PAJAMOS:	3 004,48	
A.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pajamos	0,00	
A.1.1.	<i>geriamojo vandens tiekimo pajamos</i>	0,00	
A.1.2.	<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	0,00	
A.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pajamos	0,00	
A.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pajamos	0,00	
A.2.1.1.	<i>pajamos už buitinių ir gamybinių nuotekų surinkimą</i>	0,00	
A.2.1.2.	<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	0,00	
A.2.2.	nuotekų valymo pajamos	0,00	
A.2.2.1.	<i>pajamos už buitinių ir gamybinių nuotekų valymą (be padidėjusios taršos)</i>	0,00	
A.2.2.2.	<i>pajamos už padidėjusių ir savitąją taršą</i>	0,00	
A.2.2.3.	<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	0,00	
A.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pajamos	0,00	
A.2.3.1.	<i>pajamos už dumblo tvarkymą (be kitų bendrovių atvežto nuotekų dumblo)</i>	0,00	
A.2.3.2.	<i>pajamos už kitų bendrovių atvežtą tvarkyti nuotekų dumblą</i>	0,00	
A.2.3.3.	<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	0,00	
A.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pajamos	3 004,48	
A.3.1.	<i>pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą, jei yra mišri nuotekų surinkimo sistema</i>	0,00	
A.3.2.	<i>pajamos už paviršinių nuotekų tvarkymą, jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema</i>	3 004,48	
A.3.3.	<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	0,00	
A.4.	Apskaitos veiklos pajamos	0,00	
A.4.1.	<i>geriamojo vandens apskaitos prietaisų įsigijimo, įrengimo ir eksploataavimo užmokesčio pajamos</i>	0,00	
A.4.2.	<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	0,00	
B.	KITŲ VEIKLŲ PAJAMOS	19 203,58	
B.1.	kitos reguliuojamosios veiklos pajamos	0,00	
B.1.1.	<i>kitos reguliuojamosios veiklos pajamos</i>	0,00	
B.1.2.	<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	0,00	
B.2.	nereguliuojamosios veiklos pajamos	19 203,58	
B.2.1.	<i>nereguliuojamosios veiklos pajamos (įskaitant finansinę veiklą)</i>	19 203,58	
B.2.2.	<i>GVTNT ilgalaikio turto nuomos pajamos</i>	0,00	
II.	PASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	19 462,50	4 priedas
C.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) SĄNAUDOS	3 203,46	4 priedas
C.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) sąnaudos	0,00	4 priedas
C.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos sąnaudos	0,00	4 priedas
C.2.1.	<i>nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais sąnaudos</i>	0,00	4 priedas
C.2.2.	<i>nuotekų valymo sąnaudos</i>	0,00	4 priedas
C.2.3.	<i>nuotekų dumblo tvarkymo sąnaudos</i>	0,00	4 priedas
C.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos, jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	3 203,46	4 priedas
C.4.	Apskaitos veiklos sąnaudos	0,00	4 priedas
D.	KITŲ VEIKLŲ SĄNAUDOS	16 259,04	4 priedas
D.1.	kitos reguliuojamosios veiklos sąnaudos	0,00	4 priedas
D.2.	nereguliuojamosios veiklos sąnaudos	16 259,04	4 priedas
III.	NEPASKIRSTOMOSIOS SĄNAUDOS	954,16	

E.1	Beviltiškos skolos, baudos, delspinigiai (GVTNT)	9,39	
E.2.	Paramą, labdarą, vartotojų švietimo sąnaudas, išskyrus tas, kurios privalomos pagal teisės aktų reikalavimus, papildomo draudimo sąnaudas, išskyrus darbuotojų, dirbančių pavojingus darbus ir (ar) su potencialiai pavojingais įrenginiais, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų darbe sąnaudas (GVTNT)	0,00	
E.3.	Tantjemų išmokos (GVTNT)	11,03	
E.4.	Narystės, stojamųjų įmokų sąnaudos, išskyrus sąnaudas dėl teisės aktuose numatyto privalomo dalyvavimo, tiesiogiai susijusio su reguliuojamu verslo vienetu (GVTNT)	8,15	
E.5.	Patirtos palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos sąnaudos (GVTNT)	69,03	
E.6.	Komandiruočių, personalo mokymo sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVTNT)	5,80	
E.7.	Reprezentacijos, reklamos, viešųjų ryšių, rinkodaros, konsultacijų, tyrimų sąnaudos (išskyrus tas, kurios yra būtinos reguliuojamai veiklai vykdyti) (GVTNT)	1,12	
E.8.	Nenaudojamo, likviduoto, nurašyto, esančio atsargose, išnuomoto (išskyrus Aprašo 14 punkte numatytu atveju, kai ne mažiau kaip pusė nuomos pajamų priskiriama reguliuojamai veiklai), panaudos teise perduoto kitam ūkio subjektui ilgalaikio turto sąnaudos (išskyrus užkonservuoto turto palaikymo sąnaudas, jei Ūkio subjektas pateikia ekonominį ar teisinį pagrindimą dėl turto užkonservavimo pagrįstumo), išsinuomoto, Ūkio subjektui neatlygintinai (nemokamai) perduoto, panaudos teisėmis disponuojamo turto nusidėvėjimo sąnaudos (GVTNT)	0,00	
E.9.	Nebaigtos statybos ilgalaikio turto sąnaudos (GVTNT)	0,00	
E.10.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės, sukurtos už Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšas, dotacijų ir subsidijų, ir joms prilygintas lėšų (GVTNT)	0,00	
E.11.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojamą nuo ilgalaikio turto vienetų vertės pokyčio, susijusio su turto perkainojimu (GVTNT)	0,00	
E.12.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo plėtros darbų, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)	0,00	
E.13.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos nuo prestižo, investicinio turto, finansinio turto, kito ilgalaikio turto, kuris nėra būtinas reguliuojamai veiklai vykdyti (GVTNT)	0,00	
E.14.	Išmokos įvairioms kultūros, sveikatinimo ir sporto paslaugoms, gimimo pašalpos, išmokos už mokymosi ir papildomas atostogas, pašalpos mirties atveju, pašalpos už nepilnamečius ir neįgalius šeimos narius, parama profsąjungoms bei išmokos darbuotojams, kurios viršija Lietuvos Respublikos darbo kodekse ir kituose teisės aktuose numatytas privalomas išmokas, kitos su darbuotojo darbo rezultatais nesusijusių išmokų sąnaudos (GVTNT)	9,11	
E.15.	Mokymų dalyvių maitinimo, konkursų, parodų, įvairių renginių, organizavimo, dovanų pirkimo, žalos atlyginimo, išskyrus dėl gamtos stichijų ar force majeure aplinkybių, vartotojų patirtų nuostolių atlyginimas, pelno mokesčio, mokesčių nuo dividendų, sporto salių ir kaimo turizmo teikiamų paslaugų bei kitų panašaus pobūdžio paslaugų, susijusių su rekreacija, įsigijimo sąnaudos (GVTNT)	268,22	
E.16.	Sąnaudos, susijusias su Ūkio subjekto įvaizdžio kūrimo tikslais, atidėjinių, valdybos narių atlyginimų, salių nuomos, svečių maitinimo ir kitos panašaus pobūdžio sąnaudos (GVTNT)	0,00	
E.17.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojamą nuo nebenaudojamo ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies likutinės vertės po įgyvendintų investicijų, skirtų to ilgalaikio turto vieneto ar jo dalies atstatymui (rekonstrukcijai) ar modernizavimui (GVTNT)	0,00	

E.18.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų dalis, priskaičiuojama nuo ilgalaikio turto vienetų vertės dalies, sukurtos vartotojų ir abonentų lėšomis, prijungiant juos prie tinklų (GVTNT)	537,27	
E.19.	Nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertė (GVTNT)*	35,05	
E.20.	Kitos reguliuojamos veiklos nepaskirstomosios sąnaudos, kitos nereguliuojamos veiklos sąnaudos	0,00	
IV.	PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ PELNO MOKEŠTĮ	1 827,56	
F.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) PELNAS (NUOSTOLIS)	-198,98	
F.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pelnas (nuostolis)	0,00	
F.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pelnas (nuostolis)	0,00	
F.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pelnas (nuostolis)	0,00	
F.2.2.	nuotekų valymo pelnas (nuostolis)	0,00	
F.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pelnas (nuostolis)	0,00	
F.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pelnas (nuostolis), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	-198,98	
F.4.	Apskaitos veiklos pelnas (nuostolis)	0,00	
G.	KITŲ VEIKLŲ PELNAS (NUOSTOLIS)	2 944,54	
G.1.	kitos reguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	0,00	
G.2.	nereguliuojamosios veiklos pelnas (nuostolis)	2 944,54	
H.	PAGAUTĖ - NETEKIMAI	0,00	
V.	PELNO MOKESTIS	265,40	
VI.	GRYNASIS PELNAS	1 562,17	
VII.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) PELNINGUMAS** (NUOSTOLINGUMAS), %	-6,62	
VII.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) pelningumas (nuostolingumas), %	0	
VII.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos pelningumas (nuostolingumas), %	0	
VII.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais pelningumas (nuostolingumas), %	0	
VII.2.2.	nuotekų valymo pelningumas (nuostolingumas), %	0	
VII.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo pelningumas (nuostolingumas), %	0	
VII.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo pelningumas (nuostolingumas, jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema), %	-6,62	
VII.4.	Apskaitos veiklos pelningumas (nuostolingumas), %	0	

*Iškyrus nurašyto į sąnaudas ilgalaikio turto vertę, susidariusi dėl Aprašo 1 priede pakeistų nusidėvėjimo (amortizacijos) laikotarpių

** Prieš pelno mokestį

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamos veiklos sąnaudų paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita (tūkst. Eur)

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 4 priedas

Eil. Nr.	SĄNAUDOS	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas
A.	PASKIRSTOMŲJŲ SĄNAUDŲ SUVESTINĖ									
A.1.	Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.3.	Elektros energijos sąnaudos, iš šio skaičiaus	49,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,67	0,00	27,96
A.3.1.	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	49,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,67	0,00	27,96
A.4.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos, iš šio skaičiaus:	7 350,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	459,64	0,00	6 890,90
A.5.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	4 439,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412,52	0,00	4 026,86
A.5.2.	Avarių šalinimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5.3.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	2 911,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,12	0,00	2 864,04
A.6.	Personalo sąnaudos, iš šio skaičiaus:	8 820,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486,99	0,00	7 333,70
A.6.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	8 524,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 422,48	0,00	7 101,68
A.7.	Perkamų paslaugų (veiklos rangos) sąnaudos	3 525,73	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	132,90979	0,00000	3 392,82300
A.B.	VISOS PASKIRSTAMOSIOS SĄNAUDOS, IŠ ŠIO SKAIČIAUS:	19 462,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 203,46	0,00	16 259,04
A.B.1.	Pastoviosios paskirstomosios sąnaudos, iš šio skaičiaus:	19 128,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 897,60	0,00	16 231,07
A.B.1.1.	Tiesioginės pastoviosios sąnaudos	13 192,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 069,58	0,00	11 123,35
A.B.1.2.	Netiesioginės pastoviosios sąnaudos	5 383,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751,85	0,00	4 631,46
A.B.1.3.	Bendrosios pastoviosios sąnaudos	552,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76,16	0,00	476,26
A.B.2.	Kintamosios paskirstomosios sąnaudos	333,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	305,86	0,00	27,96
B.	TIESIOGINĖS SĄNAUDOS	13 513,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 373,60	0,00	11 139,94
B.1.	Geriamojo vandens įsigijimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.1.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.2.	Dumblo tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.3.	Elektros energijos sąnaudos	29,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,82	0,00	16,58
B.3.1.	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	29,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,82	0,00	16,58
B.3.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.4.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.4.1.	Technologinių medžiagų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.4.2.	Technologinio kuro sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.5.	Kuro transportui sąnaudos	478,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,29	0,00	406,77
B.5.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	478,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,29	0,00	406,77
B.5.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.6.	Šilumos energijos sąnaudos	2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00
B.6.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	2,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,40	0,00	0,00
B.7.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	6 376,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	323,73	0,00	6 053,21
B.7.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	3 483,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279,09	0,00	3 204,47
B.7.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	2 893,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44,64	0,00	2 848,75
B.7.3.	Metroliginės patikros sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.7.4.	Avarių šalinimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.7.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B.8.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	643,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	622,01	0,00	21,65
B.9.	Personalo sąnaudos	5 687,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050,15	0,00	4 637,03
B.9.1.	<i>Darbo užmokesčio sąnaudos</i>	5 529,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004,81	0,00	4 524,40
B.9.2.	<i>Darbdavio įmokų VSDFFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFFV sąnaudos</i>	102,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,65	0,00	84,73
B.9.3.	<i>Darbo saugos sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.9.4.	<i>Kitos personalo sąnaudos</i>	55,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27,68	0,00	27,90
B.10.	Mokesčių sąnaudos	291,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291,19	0,00	0,00
B.10.1.	<i>Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.10.2.	<i>Mokesčio už taršą sąnaudos</i>	291,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291,19	0,00	0,00
B.10.3.	<i>Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.10.4.	<i>Žemės nuomos mokesčio sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.10.5.	<i>Kitų mokesčių sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.11.	Finansinės sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.11.1.	<i>Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.11.2.	<i>Kitos finansinės sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.	Administracinės sąnaudos	4,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,69
B.12.1.	<i>Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.2.	<i>Žyminio mokesčio sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.3.	<i>Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.4.	<i>Ryšų paslaugų sąnaudos</i>	4,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,69
B.12.5.	<i>Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.6.	<i>Kanceliarinės sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.7.	<i>Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.8.	<i>Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.9.	<i>Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.10.	<i>Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.11.	<i>Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.12.	<i>Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.13.	<i>Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.12.14.	<i>Kitos administravimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.13.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.	Kitos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.1.	<i>Turto nuomos sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.2.	<i>Draudimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.3.	<i>Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.4.	<i>Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.5.	<i>Kitos pastoviosios sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.6.	<i>Trumpalaikio turto (vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai) nurašymo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.14.7.	<i>Kitos kintamosios sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	NETIESIOGINĖS SĄNAUDOS	5 396,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	753,70	0,00	4 642,84
C.1.	Elektros energijos sąnaudos	13,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,85	0,00	11,38
C.1.1.	<i>Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams</i>	13,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,85	0,00	11,38
C.1.2.	<i>Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.2.	Kuro transportui sąnaudos	184,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,79	0,00	158,90
C.2.1.	<i>Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)</i>	184,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,79	0,00	158,90
C.2.2.	<i>Kuras lengviesiems automobiliams</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.3.	Šilumos energijos sąnaudos	16,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,29	0,00	14,13
C.3.1.	<i>Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos</i>	16,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,29	0,00	14,13
C.4.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	948,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132,42	0,00	815,75
C.4.1.	<i>Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos</i>	931,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130,13	0,00	801,60
C.4.2.	<i>Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos</i>	16,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,30	0,00	14,15
C.4.3.	<i>Metrologinės patikros sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.4.4.	<i>Avarijų šalinimo sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.4.5.	<i>Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	727,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101,62	0,00	626,00
C.6.	Personalo sąnaudos	2 836,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	396,14	0,00	2 440,28
C.6.1.	<i>Darbo užmokesčio sąnaudos</i>	2 763,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386,01	0,00	2 377,85
C.6.2.	<i>Darbdavio įmokų VSDFFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFFV sąnaudos</i>	50,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,10	0,00	43,75
C.6.3.	<i>Darbo saugos sąnaudos</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.6.4.	<i>Kitos personalo sąnaudos</i>	21,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,03	0,00	18,69
C.7.	Mokesčių sąnaudos	6,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,92	0,00	5,64

C.7.1.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.7.2.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.7.3.	Kitų mokesčių sąnaudos	6,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,92	0,00	5,64
C.8.	Finansinės sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.8.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.8.2.	Kitos finansinės sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.	Administracinės sąnaudos	572,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,01	0,00	492,88
C.9.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.5.	Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.6.	Kanceliarinės sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.7.	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	572,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,01	0,00	492,88
C.9.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.9.14.	Kitos administravimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.10.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.11.	Kitos sąnaudos	90,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,64	0,00	77,89
C.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.11.2.	Draudimo sąnaudos	66,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,22	0,00	56,81
C.11.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	24,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,42	0,00	21,08
C.11.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.11.6.	Kitos kintamosios sąnaudos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Netiesioginių sąnaudų paskirstymo kriterijus (įrašyti atitinkamą punktą)	1. IŠ VISO*	2. Apskaitos veikla	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamos veiklos) verslo vienetas
D.1.	C.1. Punktui									
1	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
2	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.2.	C.2. Punktui									
1	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
2	Kuras lengviesiems automobiliams	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.3.	C.3. Punktui									
1	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.4.	C.4. Punktui									
1	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
2	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
3	Metrologinės patikros sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
4	Avarių šalinimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
5	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.6.	C.6. Punktui									
1	Darbo užmokesčio sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
2	Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
3	Darbo saugos sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
4	Kitos personalo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.7.	C.7. Punktui									
1	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
2	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
3	Kitų mokesčių sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.8.	C.8. Punktui									
1	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
2	Kitos finansinės sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.9.	C.9. Punktui									

1	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
2	Žyminio mokesčio sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
3	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
4	Ryšių paslaugų sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
5	Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
6	Kanceliarinės sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
7	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
8	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
9	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
10	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
11	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
12	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
13	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
14	Kitos administravimo sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.10.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
D.11.	Kitos sąnaudos	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03
E.	BENDROSIOS SĄNAUDOS	552,42	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	76,16	0,00	476,26
E.1.	Elektros energijos sąnaudos	6,53	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,89	0,00	5,64
E.1.1.	Bendrų patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	6,53	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,89	0,00	5,64
E.2.	Kuro transportui sąnaudos	3,35	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46	0,00	2,89
E.2.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	3,35	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,46	0,00	2,89
E.3.	Šilumos energijos sąnaudos	5,47	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,75	0,00	4,72
E.3.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	5,47	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,75	0,00	4,72
E.4.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	25,42	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	3,48	0,00	21,94
E.4.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	24,09	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	3,30	0,00	20,79
E.4.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	1,33	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,18	0,00	1,14
E.4.3.	Metrologinės patikros sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	32,20	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	4,89	0,00	27,31
E.6.	Personalo sąnaudos	297,09	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	40,70	0,00	256,39
E.6.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	231,09	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	31,66	0,00	199,43
E.6.2.	Darbdavio įmokų VSDFFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFFV sąnaudos	3,74	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,51	0,00	3,23
E.6.3.	Darbo saugos sąnaudos	46,54	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	6,38	0,00	40,16
E.6.4.	Kitos personalo sąnaudos	15,73	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	2,15	0,00	13,57
E.7.	Mokesčių sąnaudos	57,63	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	7,90	0,00	49,74
E.7.1.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	48,49	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	6,64	0,00	41,85
E.7.2.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	9,14	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	1,25	0,00	7,89
E.7.3.	Kitų mokesčių sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.8.	Finansinės sąnaudos	2,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00	1,73
E.8.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	2,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,27	0,00	1,73
E.8.2.	Kitos finansinės sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.	Administracinės sąnaudos	37,87	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	5,19	0,00	32,68
E.9.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	17,18	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	2,35	0,00	14,83
E.9.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	16,80	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	2,30	0,00	14,50
E.9.5.	Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	3,90	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53	0,00	3,36
E.9.6.	Kanceliarinės sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.7.	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.14.	Paskirstomosios draudimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.9.15.	Kitos administravimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.10.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	28,21	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	3,87	0,0000	24,35
E.11.	Kitos sąnaudos	56,63	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	7,76	0,00	48,88
E.11.1.	Turto nuomos sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.11.2.	Draudimo sąnaudos	24,99	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	3,42	0,00	21,57
E.11.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.11.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	0,00	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E.11.5.	<i>Kitos sąnaudos</i>	31,64	0,000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,33	0,00	27,31
F.	Bendrijų sąnaudų paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO*	2. Apskaitos veikla	4. Iš viso NT	<i>4.1. Nuotekų surinkimas</i>	<i>4.2. Nuotekų valymas</i>	<i>4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas</i>	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamos veiklos) verslo vienetas	
F.1.	<i>Verslo vieneto, paslaugos tiesioginių ir netiesioginių pastoviųjų sąnaudų dalis (% nuo visų tiesioginių ir netiesioginių pastoviųjų sąnaudų)</i>	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,70	0,00	86,30	
F.2.	<i>Verslo vienetai, paslaugai priskirta bendrojo turto dalis (% nuo viso bendro turto)**</i>	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,19	0,00	84,81	

* Suma turi būti 100 proc.

** Pagal Aprašo 6 priedą

Ūkio subjektas: UAB "GRINDA"

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

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamos veiklos ilgalaikio turto įsigijimo ir likutinės vertės suvestinė ataskaita (tūkst. Eur)

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 5 priedas

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Ataskaitinis laikotarpis	Paiškinimai
I.	ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ PAGAL FINANSINĖS APSKAITOS STANDARTUS (FAS)	27 623,08	2 priedas
A.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ PAGAL REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMĄ (RAS)	19 475,49	7 priedas
A.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	0,00	7 priedas
A.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	0,00	7 priedas
A.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	0,00	7 priedas
A.2.2.	nuotekų valymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	0,00	7 priedas
A.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	0,00	7 priedas
A.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	19 475,49	7 priedas
A.4.	Apskaitos veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto likutinė vertė (pagal RAS)	0,00	7 priedas
B.	GVTNT VEIKLOS REGULIUOJAMAM ILGALAIKIUI TURTUI (PAGAL RAS) NEPRISKIRTINO TURTO LIKUTINĖS VERTĖS	1 991,75	
B.1.	už Dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	0,00	
B.2.	Plėtros darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)	0,00	
B.3.	Prestižo vertė (GVTNT)	0,00	
B.4.	Investicinio turto vertė (GVTNT)	0,00	
B.5.	Finansinio turto vertė (GVTNT)	1 140,37	
B.6.	Atidėtojo mokesčio turto vertė (GVTNT)	19,97	
B.7.	Ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimo veikla (GVTNT)	0,00	
B.8.	Nebaigtos statybos, nenaudojamo, nusidėvėjusio turto vertė (GVTNT)	4 785,13	
B.9.	Kito reguliuojamos veiklos nepaskirstomojo ilgalaikio turto vertė, kito nereguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė	39,86	
B.10.	GVTNT Ilgalaikio turto balansinių verčių pagal RAS ir FAS skirtumas	-3 993,57	
C.	KITŲ VEIKLŲ ILGALAIKIO TURTO LIKUTINĖ VERTĖ	6 155,84	7 priedas
C.1.	kitos reguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto likutinė vertė	0,00	7 priedas
C.2.	nereguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto likutinė vertė	6 155,84	7 priedas
II.	ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ PAGAL FINANSINĖS APSKAITOS STANDARTUS (FAS)	48 012,09	

D.	GERIAMOJO VANDENS TIEKIMO IR NUOTEKŲ TVARKYMO (GVTNT) REGULIUOJAMO ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ PAGAL REGULIAVIMO APSKAITOS SISTEMĄ (RAS)	30 956,60	6 priedas
D.1.	geriamojo vandens tiekimo (GVT) reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	0,00	6 priedas
D.2.	nuotekų tvarkymo (NT) veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	0,00	6 priedas
D.2.1.	nuotekų surinkimas centralizuotais nuotekų surinkimo tinklais reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	0,00	6 priedas
D.2.2.	nuotekų valymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	0,00	6 priedas
D.2.3.	nuotekų dumblo tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	0,00	6 priedas
D.3.	paviršinių nuotekų tvarkymo reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS), jei yra atskira paviršinių nuotekų surinkimo sistema	30 956,60	6 priedas
D.4.	Apskaitos veiklos reguliuojamo ilgalaikio turto įsigijimo vertė (pagal RAS)	0,00	6 priedas
E.	GVTNT VEIKLOS REGULIUOJAMAM ILGALAIKIUI TURTUI (PAGAL RAS) NEPRISKIRTINO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖS	5 356,57	
E.1.	už Dotacijas įsigyto ir neatlygintai gauto turto vertė (GVTNT)	0,00	
E.2.	Plėtros darbų vertė, iki ilgalaikio turto vienetų, kurių formavimui buvo atliekami plėtros darbai, eksploatacijos pradžios (GVTNT)	0,00	
E.3.	Prestižo vertė (GVTNT)	0,00	
E.4.	Investicinio turto vertė (GVTNT)	0,00	
E.5.	Finansinio turto vertė (GVTNT)	0,00	
E.6.	Atidėtojo mokesčio turto vertė (GVTNT)	0,00	
E.7.	Ilgalaikio turto vertės pokytis, susijęs su ilgalaikio turto perkainojimo veikla (GVTNT)	0,00	
E.8.	Nebaigtos statybos, nenaudojamo, nusidėvėjusio turto vertė (GVTNT)	4 785,13	
E.9.	Kito reguliuojamos veiklos nepaskirstomojo ilgalaikio turto vertė, kito nereguliuojamos veiklos ilgalaikio turto vertė	571,12	
E.10.	GVTNT Ilgalaikio turto įsigijimo verčių pagal RAS ir FAS skirtumas	0,32	
F.	KITŲ VEIKLŲ ILGALAIKIO TURTO ĮSIGIJIMO VERTĖ	11 698,92	6 priedas
F.1.	kitos reguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto įsigijimo vertė	0,00	6 priedas
F.2.	nereguliuojamosios veiklos ilgalaikio turto įsigijimo vertė	11 698,92	6 priedas

Ataskaitinio laikotarpio reguliuojamo ilgalaikio turto likutinės vertės (suskaičiuotos pagal Aprašo nuostatas) paskirstymo verslo vienetams ir paslaugoms ataskaita (tūkst. Eur)

Geriamojo vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo bei paviršinių nuotekų tvarkymo paslaugų įmonių apskaitos atskyrimo ir susijusių reikalavimų aprašo 7 priedas

Eil. Nr.	ILGALAIKIS TURTAS	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas
A.	PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	25 631,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 475,49	0,00	6 155,84
A.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	30,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,29	0,00	26,41
A.1.1.	standartinė programinė įranga	30,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,29	0,00	26,41
A.1.2.	spec. programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.1.3.	kitas nematerialus turtas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2.	PASTATAI IR STATINIAI	22 500,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 986,39	0,00	3 514,55
A.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	2 326,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	373,20	0,00	1 953,44
A.2.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	1 402,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197,10	0,00	1 205,01
A.2.3.	vamzdynai	17 230,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 875,05	0,00	355,77
A.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	1 541,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541,05	0,00	0,33
A.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA	729,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133,87	0,00	595,74
A.3.1.	vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	729,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133,87	0,00	595,74
A.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	32,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,66	0,00	0,00
A.4.1.	apskaitos prietaisai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	32,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,66	0,00	0,00
A.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	2 176,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303,99	0,00	1 872,63
A.5.1.	lengvieji automobiliai	455,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,57	0,00	391,58
A.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbliui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	1 721,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,43	0,00	1 481,05
A.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	160,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,28	0,00	146,52
A.6.1.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	57,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,97	0,00	49,12
A.6.2.	Ūkio inventorių ir baldai	18,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,79	0,00	15,41
A.6.3.	Kitas materialus turtas	85,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,52	0,00	82,00
B.	TIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	18 608,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 475,52	0,00	133,45
B.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.1.	standartinė programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.2.	spec. programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.1.3.	kitas nematerialus turtas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.2.	PASTATAI IR STATINIAI	18 483,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 405,19	0,00	78,15
B.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	123,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,51	0,00	77,82
B.2.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	1,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,34	0,00	0,00
B.2.3.	vamzdynai	16 817,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 817,29	0,00	0,00
B.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	1 541,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 541,05	0,00	0,33
B.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA	37,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,16	0,00	0,00
B.3.1.	vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	37,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,16	0,00	0,00
B.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	32,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,66	0,00	0,00
B.4.1.	apskaitos prietaisai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.4.1.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventorių ir kt.)	32,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,66	0,00	0,00
B.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.5.1.	lengvieji automobiliai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbalui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
B.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	55,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,51	0,00	55,29
B.6.1.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.6.2.	Ūkio inventoriūs ir baldai	1,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,42	0,00	0,81
B.6.3.	Kitas materialus turtas	54,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	54,49
C.	NETIESIOGIAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	5 920,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	826,92	0,00	5 093,94
C.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	30,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,29	0,00	26,41
C.1.1.	standartinė programinė įranga	30,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,29	0,00	26,41
C.1.2.	spec. programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.1.3.	kitas nematerialus turtas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.2.	PASTATAI IR STATINIAI	2 925,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408,53	0,00	2 516,59
C.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	1 240,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173,21	0,00	1 067,00
C.2.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	1 271,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,56	0,00	1 093,82
C.2.3.	vamzdynai	413,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,75	0,00	355,77
C.2.4.	Kiti įrenginiai (vandentiekio įrenginiai, nusodintuvai, diukeriai, vandens rezervuarai, gelžbetoniniai metantankai, smėlio gaudytuvai, aerotankai, nusodintuvai, nuotekų valymo flotatoriai, dumblo aikštelės ir kt.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA	692,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,71	0,00	595,74
C.3.1.	vandens siurbliai, nuotekų ir dumblo siurbliai virš 5 kW, kita įranga (siurblių valdymo įranga, elektrotechninė įranga, stacionarios ir mobilios darbo bei hidrodinaminės mašinos, staklės, sklendės, grotelės, grėbliai, grandikliai, filtrai, centrifugos)	692,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96,71	0,00	595,74
C.3.2.	nuotekų ir dumblo siurbliai iki 5 kW	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.4.1.	apskaitos prietaisai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventoriūs ir kt.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	2 176,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	303,99	0,00	1 872,63
C.5.1.	lengvieji automobiliai	455,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63,57	0,00	391,58
C.5.2.	kitos transporto priemonės (transportas dumbalui, vandeniui vežti, autobusai žmonėms vežti)	1 721,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,43	0,00	1 481,05
C.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	95,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,41	0,00	82,58
C.6.1.	Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	57,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,97	0,00	49,12
C.6.2.	Ūkio inventoriūs ir baldai	16,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,37	0,00	14,60
C.6.3.	Kitas materialus turtas	21,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,06	0,00	18,87
D.	Netiesiogiai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (jei yra atskirtas paviršinių nuotekų tvarkymo turtas)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamos veiklos) verslo vienetas	
D.1.	C.1.1. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.2.	C.1.2. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.3.	C.1.3. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.4.	C.2.1. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.5.	C.2.2. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.6.	C.2.3. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.7.	C.2.4. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.8.	C.3.1. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.9.	C.3.2. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.10.	C.4.1. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.11.	C.4.2. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.12.	C.5.1. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.13.	C.5.2. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.14.	C.6.1. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.15.	C.6.2. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
D.16.	C.6.3. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,97	0,00	86,03	
E.	BENDRAI PASKIRSTOMAS ILGALAIKIS TURTAS	1 101,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173,04	0,00	928,45
E.1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.1.	standartinė programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.2.	spec. programinė įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.3.	kitas nematerialus turtas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.	PASTATAI IR STATINIAI	1 092,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,67	0,00	919,81
E.2.1.	Pastatai (administraciniai, gamybiniai-ūkiniai ir pan.)	963,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154,48	0,00	808,62
E.2.2.	keliai, aikštelės, šaligatviai ir tvoros	129,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,19	0,00	111,19
E.2.3.	vamzdynai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.4.	Kiti įrenginiai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.	MAŠINOS IR ĮRANGA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.1.	Kita įranga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.	KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.1.	apskaitos prietaisai	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.2.	įrankiai (matavimo priemonės, elektriniai įrankiai ir prietaisai, gamybinis inventoriūs ir kt.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E.5.	TRANSPORTO PRIEMONĖS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.1.	<i>lengvieji automobiliai</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.5.2.	<i>kitos transporto priemonės (pvz. autobusai žmonėms vežti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.	KITAS ILGALAIKIS TURTA	9,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,37	0,00	8,65
E.6.1.	<i>Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.2.	<i>Ūkio inventoriūs ir baldai</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.6.3.	<i>Kitas materialus turtas</i>	9,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,37	0,00	8,65
F.	Bendrai paskirstomo ilgalaikio turto paskirstymo kriterijus	1. IŠ VISO	2. Apskaitos veikla	3. Iš viso GVT	3.1. Geriamojo vandens gavyba	3.2. Geriamojo vandens ruošimas	3.3. Geriamojo vandens pristatymas	4. Iš viso NT	4.1. Nuotekų surinkimas	4.2. Nuotekų valymas	4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (jei yra atskirtas paviršinių nuotekų tvarkymo turtas)	6. Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguluojamos veiklos) verslo vienetas
F.1.	E.1.1. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.2.	E.1.2. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.3.	E.1.3. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.4.	E.2.1. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,04	0,00	83,96
F.5.	E.2.2. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,06	0,00	85,94
F.6.	E.2.3. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.7.	E.2.4. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.8.	E.3.1. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.9.	E.4.1. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.10.	E.4.2. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.11.	E.5.1. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.12.	E.5.2. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.13.	E.6.1. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.14.	E.6.2. Punktui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.15.	E.6.3. Punktui	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,11	0,00	95,89
G.	Verslo vienetai, paslaugai priskirta bendro turto dalis (% nuo viso bendro turto)	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,71	0,00	84,29

VANDENS SEKTORIUS
SĄNAUDŲ GRUPAVIMO SUVESTINĖ

NR.	SĄNAUDŲ GRUPĖS IR POGRUPIAI	DK SĄSKAITOS (DIMENSIJOS)	DK (DIMENSIJŲ) SUMA	K1	K2	K3	RVA SUMA	RVA PRIEDAS
A	B	C	D	E			F	G
1.	Geriamojo vandens išgijimo sąnaudos	0	-				-	RVA 4 PR.
2.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
2.1.	Nuotekų tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
2.2.	Dumblo tvarkymo paslaugų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
3.	Elektros energijos sąnaudos		49,16				49,16	
3.1.	Elektros energija siurbliams, orapūtėms, maišyklėms ir kitiems technologiniams įrenginiams	63003	49,16				49,16	
3.2.	Patalpų šildymo, apšvietimo, vėdinimo ir eksploatacijos elektros energijos sąnaudos	0	-				-	
4.	Technologinių medžiagų ir technologinio kuro sąnaudos	0	-				-	
4.1.	Technologinių medžiagų sąnaudos	0	-				-	
4.2.	Technologinio kuro sąnaudos	0	-				-	
5.	Kuro transportui sąnaudos		666,10	-	-		666,10	
5.1.	Kuras mašinoms ir gamybiniam transportui (asenizacijos transporto priemonėms, transportui dumbliui, vandeniui vežti, autobusams žmonėms vežti)	6031	659,10		3,65		662,75	
5.2.	Kuras lengviesiems automobiliams	63021	7,00		3,65		3,35	
6.	Šilumos energijos sąnaudos		24,29	-	-		24,29	
6.1.	Šilumos energijos patalpų šildymui sąnaudos	63004	24,29				24,29	
7.	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos		7 350,54	-	-	-	7 350,54	
7.1.	Remonto medžiagų ir detalių sąnaudos	6004; 6032; 6201; 6033	4 439,38				4 439,38	
7.2.	Remonto ir aptarnavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	6001; 600010; 63002	2 911,16				2 911,16	
7.3.	Metrologinės patikros sąnaudos	0	-				-	
7.4.	Avarijų šalinimo sąnaudos	0	-				-	
7.5.	Kitos techninio aptarnavimo ir patikros (kėlimo mechanizmų, energetikos įrenginių) paslaugos						-	
8.	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	6202; 6309	1 940,76	- 537,27			1 403,49	
9.	Personalo sąnaudos		8 820,70				8 820,70	
9.1.	Darbo užmokesčio sąnaudos	62031; 63041; 62033;62034	8 524,16				8 524,16	
9.2.	Darbdavio įmokų VSDFV ir kitų darbdavio įmokų VSDFV sąnaudos	62032; 63042	156,97				156,97	
9.3.	Darbo saugos sąnaudos	63011; 63012; 62042	46,54				46,54	
9.4.	Kitos personalo sąnaudos	62041; 63019; 6310	93,03				93,03	
10.	Mokesčių sąnaudos		355,38	-	-		355,38	
10.1.	Mokesčio už valstybinius gamtos išteklius sąnaudos	0	-				-	
10.2.	Mokesčio už taršą sąnaudos	63082; 63083	297,75		6,56		291,19	
10.3.	Nekilnojamojo turto mokesčio sąnaudos	63080	48,49				48,49	
10.4.	Žemės nuomos mokesčio sąnaudos	63084	9,14				9,14	
10.5.	Kitų mokesčių sąnaudos	0			6,56		6,56	
11.	Finansinės sąnaudos		2,00	-	-	-	2,00	
11.1.	Banko paslaugų (komisinių) sąnaudos	6321	2,00				2,00	
11.2.	Kitos finansinės sąnaudos						-	
12.	Administracinės sąnaudos		647,09	-	-	31,65	615,44	
12.1.	Teisinių paslaugų pirkimo sąnaudos	630151	17,18				17,18	
12.2.	Žyminio mokesčio sąnaudos	0	-				-	
12.3.	Konsultacinių paslaugų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
12.4.	Ryšių paslaugų sąnaudos	63000; 63001	21,48				21,48	
12.5.	Pašto, pasiuntinių paslaugų sąnaudos	63014	3,90				3,90	
12.6.	Kanceliarinės sąnaudos	0	-				-	
12.7.	Org. inventoriaus aptarnavimo, remonto paslaugų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
12.8.	Profesinės literatūros, spaudos sąnaudos	0	-				-	
12.9.	Patalpų priežiūros paslaugų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
12.10.	Apskaitos ir audito paslaugų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
12.11.	Transporto paslaugų pirkimo sąnaudos	6003	572,89				572,89	
12.12.	Įmokų administravimo paslaugų sąnaudos	0	-				-	
12.13.	Vartotojų informavimo paslaugų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
12.14.	Kitos administravimo sąnaudos.	63022;63020	31,65			31,65	-	
13.	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	63013;63018;63024	28,21				28,21	

14.	Kitos sąnaudos		115,53	-	-	31,65	147,18	
14.1.	Turto nuomos sąnaudos	0	-				-	
14.2.	Draudimo sąnaudos	6303	91,03				91,03	
14.3.	Laboratorinių tyrimų pirkimo sąnaudos	0	-				-	
14.4.	Kitų paslaugų pirkimo sąnaudos	63005	24,51				24,51	
14.5.	Kitos pastoviosios sąnaudos	0					-	
14.6.	Trumpalaikio turto (vandens ir nuotekų apskaitos prietaisai) nurašymo sąnaudos	0	-				-	
14.7.	Kitos kintamosios sąnaudos	0	-			31,65	31,65	
-	Nepaskirstoma	64; 68; 6305; 63015; 63016; 6314; 6900; 6901	416,89	537,27			954,16	
	IŠ VISO:	X	20 416,66	0,00	0,00	0,00	20 416,66	X

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų grupės ir pogrupio numeris.
B	Sąnaudų grupės ir pogrupio pavadinimas pagal RVA 4 priedą
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) kuriose ataskaitiniu laikotarpiu apskaitytos B stulpelyje nurodyto sąnaudų pogrupio sąnaudos, numeriai ir/arba pavadinimai ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokių sąnaudų grupės pavadinimas. Jeigu vieno sąnaudų pogrupio sąnaudos apskaitomis keliose DK sąskaitose (dimensijose), jos nurodomos keliose eilutėse, t.y. ta pati DK sąskaita (dimensija) gali kartotis tiek kartų kiek reikia.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų), nurodytų C stulpelyje ir atitinkančių B stulpelio sąnaudų pogrupį, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis.
E	Sąnaudų grupavimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) DK ir RVA sąnaudų grupių sąsają, nurodytų RAS apraše korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei sąsajos atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas. Bendru atveju koregavimų stulpelių suma turi būti lygi nuliui. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.
F	Stulpelių D ir E suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su RVA duomenimis.
G	RVA priedai, su kurių duomenimis turi sutapti F stulpelio duomenys.
H	E stulpelyje atskleistų koregavimų numeriai.
J	E stulpelyje atskleistų koregavimų turinio ir tikslo aprašymas.

VANDENS 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	Apskaitos veikla	2. Apskaitos veikla									
	Geriamojo vandens tiekimas	3.1. Geriamojo vandens gavyma									
		3.2. Geriamojo vandens ruošimas									
		3.3. Geriamojo vandens pristatymas									
	Nuotekų tvarkymas	4.1. Nuotekų surinkimas									
		4.2. Nuotekų valymas									
		4.3. Nuotekų dumblo tvarkymas									
Paviršinių nuotekų tvarkymas	5. Paviršinių nuotekų tvarkymas (tik esant atskirai paviršinių nuotekų tvarkymo sistemai)	PNT	2 386,60	-13,00						2 373,60	
Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas	6. Kitos reguliuojamosios veiklos verslo vienetas									-	
Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas	7. Kitos veiklos (nereguliuojamosios veiklos) verslo vienetas	ALP;GP;GK;BGP	11 155,69	-15,75						11 139,94	
Netiesioginės sąnaudos	Elektros energijos sąnaudos	-	63003	13,23						13,23	
	Kuro transportui sąnaudos	-	6031; 63021	184,69						184,69	
	Šilumos energijos sąnaudos	-	63004	16,42						16,42	
	Einamojo remonto ir aptarnavimo sąnaudos	-	6004; 6032;6201;6033	948,17						948,17	
	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	-	6202; 6309	1 029,05	-301,43					727,62	
	Personalo sąnaudos	-	62031; 63041;62032; 63042; 63011; 63019	2 836,43						2 836,43	
	Mokesčių sąnaudos	-	63082; 63083	6,55						6,55	
	Finansinės sąnaudos	-	0	0,00						-	
	Administracinės sąnaudos	-	0	0,00		572,89				572,89	
	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	-	0	0,00						-	
	Kitos sąnaudos	-		663,43		-572,89				90,54	
Bendrosios sąnaudos	Bendrosios sąnaudos	-		759,50	-207,08					552,42	
Nepaskirstomos sąnaudos	Nepaskirstomos sąnaudos:palūkanų pelno mok.ir kt.sąnaudos	-		416,89	537,27					954,16	
X	Nepriskirta*	-									
IŠ VISO:				20 416,66	-	-	-	-	-	20 416,66	

Stulpelis	Aprašymas
A	Sąnaudų kategorija.
B	Pirminis priskyrimas: Įmonės teikiamų paslaugų sąrašas (tiesioginės sąnaudos), netiesioginių sąnaudų grupė (netiesioginės sąnaudos), bendro veiklos palaikymo sąnaudos (bendrosios sąnaudos), nepaskirstomos sąnaudos. Įmonė gali įsiterpti papildomų eilučių, kiek tai reikalinga pirminio priskyrimo informacijai atskleisti. Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
C	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) numeriai, naudojami Įmonės apskaitoje pirminiam sąnaudų priskyrimui ARBA nuoroda į RAS aprašo dalį, kurioje pateikiama tokia informacija. 1 pvz., Įmonės, naudojančios DK dimensijas, pateikia DK ir/ arba DK dimensijų (pvz., kaštų centrų, vidinių padalinių) numerius 2 pvz., Įmonės, nenaudojančios DK dimensijų, pateikia DK sąskaitų numerius Bendru atveju turi atitikti RAS aprašo informaciją.
D	DK sąnaudų sąskaitų ir/arba dimensijų (arba jų kombinacijų) , nurodytų C stulpelyje, ataskaitinio laikotarpio sąnaudų suma. Stulpelio duomenys turi sutapti su DK ir FA sąnaudų duomenimis. Turi būti galimybė Įmonės apskaitos sistemoje aiškiai identifikuoti ir, esant poreikiui, detalizuoti kiekvieną, D stulpelyje nurodytą, sumą, pvz., formuojant DK sąskaitų (dimensijų) ataskaitą
E	Sąnaudų priskyrimo koregavimai, skirti atskleisti: 1) sąnaudų pirminio priskyrimo korekcijas (jei tokios atliktos ruošiant ataskaitinio laikotarpio RVA). Jei pirminis priskyrimas atitinka RAS aprašą, koregavimai neatliekami. 2) sąnaudų sumos pasikeitimą dėl specifinių sąnaudų apskaitos skirtumų, pvz., turto nusidėvėjimo skaičiavimo, dalies ilgalaikio turto pripažinimo sąnaudomis reguliavimo apskaitoje ir pan. Koregavimų kiekis nėra ribojamas, tačiau koregavimų logika turi būti atskleista. K1 ir K2 koregavimuose atskleidžiamas turto nusidėvėjimo sąnaudų koregavimas, t.y. (K1) buhalterinių nusidėvėjimo sąnaudų eliminavimas ir (K2) perskaičiuotų RAS nusidėvėjimo sąnaudų įkėlimas bei nusidėvėjimo skirtumo atskleidimas nepaskirstomose sąnaudose. Bendru atveju koregavimų stulpelių suma turi būti lygi nuliui. Įterpiama tiek koregavimų stulpelių, kiek reikalinga koregavimams atskleisti.