

**“Josvainiai”
(AB Agrofirma)
ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS
IR REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITOS
už laikotarpį, pasibaigusį
2023 m. gruodžio 31 d.**

TURINYS:

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS 3

REGULIUOJAMOS VEIKLOS ATASKAITOS 11

ATASKAITA APIE FAKTINIUS PASTEBĖJIMUS

AB Agrofirma „Josvainiai“ vadovybei ir
Valstybinei Energetikos Reguliavimo Tarybai

Mes atlikome su Jumis 2022-10-26 sutartyje Nr. 220803/74 sutartas procedūras, kurios išvardytos žemiau, dėl AB agrofirma „Josvainiai“ (toliau – Įmonė) reguliuojamos veiklos ataskaitų, už laikotarpį pasibaigusį 2023 m. gruodžio 31 d.. 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 (Valstybinei Energetikos Reguliavimo Taryba (toliau Taryba) naudotų vertinant ar AB agrofirma „Josvainiai“ reguliuojamosios veiklos ataskaitose (toliau RVA) teikiami duomenys atitinka Tarybos nustatytus reikalavimus.

Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių apskaitos specialistų etikos standartų valdybos išleistą Tarptautinį apskaitos profesionalų etikos kodeksą (įskaitant tarptautinius nepriklausomumo standartus) (toliau – TASESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimais, taikomais atliekant RVA patikros sutartas procedūras. Taip pat laikomės kitų TASESV kodekse bei LR finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų etikos reikalavimų.

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

1. Ataskaitinio ir praėjusio ataskaitinių laikotarpių duomenų palyginimas

Kiekvienos paslaugos lygmeniu palyginti ataskaitinio laikotarpio pajamas ir sąnaudas su atitinkamais praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenimis.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

2. RAS turto sąrašo pilnumo ir tikslumo patikrinimas

a) Patikrinti, 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.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

3. Turto vertės finansuojamos Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijos (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis patikrinimas

a) Patikrinti, ar RAS turto sąrašė bendra turto įsigijimo vertė finansuota Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) ir vartotojų lėšomis sutampa su BA informacija.

b) Visiems, per ataskaitinį laikotarpį įsigytiems, turto vienetams finansuotiems Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis (subsidijomis) patikrinti, ar RAS turto sąrašė pateikti finansavimo dotacijomis duomenys sutampa su BA informacija.

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

Moore Mackonis komentaras: Įmonė neturi turto, kurio įsigijimas buvo finansuojamas Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšomis, dotacijomis ar vartotojų lėšomis.

4. Perkainotos turto vertės patikrinimas

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

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenumatyta. Turtas priskirtas reguliuojamajai veiklai yra neperkainotas.

5. Nenaudojamo turto vertės patikrinimas

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

Moore Mackonis komentaras: Bendrovė neturi nenaudojamo turto.

6. Nesuderinto turto vertės patikrinimas

Visiems turto vienetams, kurie buvo suderinti per ataskaitinį laikotarpį, patikrinti suderinimo faktą t.y. patikrinti, ar turto vnt. yra suderintas nutarimu, nurodytu RAS turto sąrašė ir patikrinti, ar teisingai RAS turto sąrašė nurodytos šių turto vnt. (arba jų dalies) vertės.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenumatyta.

7. Kito nepaskirstomo turto vertės patikrinimas

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

a) Kapitalizuotos išlaidos tyrimams, studijoms ir pan.

b) IMNT, kurio vertė mažesnė už Įmonės buhalterinėje apskaitoje patvirtintą minimalią IMNT vertę (tikrinamas tik ataskaitiniu laikotarpiu įsigytas IMNT).

c) Investicinis turtas.

d) Prestižas.

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

Moore Mackonis komentaras: Bendrovė neturėjo nurodyto turto įsigijimų.

8. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenumatyta.

9. Nusidėvėjimo (amortizacijos) apskaitos patikrinimas

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

b) Per ataskaitinį laikotarpį įsigyto IMNT:

c) Per ankstesnius laikotarpius įsigyto IMNT:

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

10. Pirminio turto priskyrimo identifikavimo patikrinimas

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

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

c) Iš bendram veiklos palaikymui naudojamo turto sąrašo atsitiktine tvarka atrinkti 5 turto vienetųⁱ bei gauti įmonės paaiškinimus pagrindžiančius turto priskyrimą.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

11. Turto paskirstymo kriterijų patikrinimas

a) Patikrinti, ar visi turto paskirstymo paslaugoms kriterijai atitinka RAS aprašo informaciją.

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

12. Turto vertės paskirstymo patikrinimas

Visiems 10 punkte atrinktiems turto vienetams patikrinti, ar:

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

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.

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

13. Turto priskyrimo kitai reguliuojamai ir nereguliuojamai veikloms patikrinimas

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

14. Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

15. Pajamų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar bendra pajamų suma RVA ir FA sutampa.

Moore Mackonis komentaras: bendra pajamų suma RVA ir finansinėse ataskaitose sutampa. Neatitikimų nenustatyta.

16. Pajamų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

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

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

Moore Mackonis komentaras: Bendra pajamų suma sutampa su pirminiais pajamų duomenimis. Neatitikimų nenustatyta.

17. Reguluojamos veiklos turto nuomos pajamų patikrinimas

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

18. Personalo sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildytos DU suvestinės stulpelio suma atitinka BA informaciją.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

19. Personalo sąnaudų suvestinės duomenų patikrinimas (2)

Palyginti Įmonės užpildytos Personalo sąnaudų sumą su pirminio DU sąnaudų registravimo šaltinio (DU suvestinių ataskaitų) duomenimis.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

20. Pirminio DU sąnaudų priskyrimo patikrinimas

a) Iš paslaugoms priskiriamų DU vienetų (tiesiogiai, netiesiogiai, bendram veiklos palaikymui priskiriamų arba pagal išlaidų straipsnius paslaugoms priskiriamų DU vienetų) patikrinti visus DU vienetus.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta. Patikrinta 100 % DU vienetų.

21. DU sąnaudų priskyrimas kitai reguliuojamai ir nereguluojamai veikloms patikrinimas

Patikrinti, ar nėra kitos reguliuojamosios ir nereguliuojamosios veiklos paslaugų, kurioms priskirtos pajamos, bet nėra priskirta DU sąnaudų.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

22. DU sąnaudų perkėlimo į RVA patikrinimas

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

23.. Sąnaudų perkėlimo iš apskaitos registru patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto TU priedo:

- a) F stulpelio bendra suma sutampa su RVA.
- b) D stulpelio bendra suma atitinka BA informaciją

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

24. Sąnaudų grupavimo patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildyto priedų nurodyta informacija atitinka RVA duomenis.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

25. Nepaskirstomų sąnaudų patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildyti priedų duomenys, sutampa su RVA informacija.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

26. Nepaskirstomų sąnaudų patikrinimas (2)

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

27. Nepaskirstomų sąnaudų patikrinimas (3)

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

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

b) iš individualiai nereikšmingų DK sąskaitos (DK dimensijos) įrašų (sumų) atsitiktine tvarka atrinkti 5 įrašus (sumas) ir patikrinti ar sąnaudos neturėtų būti priskirtos nepaskirstomosioms.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

28. Pirminis sąnaudų priskyrimo patikrinimas (1)

Patikrinti, ar Įmonės užpildytų 1 ir 4 priedo:

- a) sąnaudų priskyrimas (detaliausiu lygiu) atitinka RVA duomenis.
- b) sąnaudų priskyrimas (DK sąnaudų sąskaitų ir/arba DK dimensijų lygiu) atitinka buhalterinės apskaitos duomenis.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

29. Sąnaudų paskirstymo kriterijų patikrinimas

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

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

30. Sąnaudų paskirstymo paslaugoms patikrinimas

Patikrinti, ar Įmonės užpildytų priedų duomenys atitinka prie RVA pateikiamų sąnaudų paskirstymo kriterijų sąrašo informaciją ir atitinka RVA informaciją.

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

31. Patikrinti ar turto duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

32. Patikrinti ar pajamų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

33. Patikrinti ar sąnaudų duomenys skirtinguose RVA prieduose sutampa

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

34. Patikrinti ar RVA parengtos be matematinių klaidų

Moore Mackonis komentaras: neatitikimų nenustatyta.

Kadangi aukščiau išvardytos procedūros nėra nei auditas, nei peržvalga, atliekami pagal Tarptautinius audito standartus ar tarptautinius peržvalgos standartus (ar atitinkamus nacionalinius standartus ar tvarkas), jokie užtikrinimo dėl įmonės reguliuojamos veiklos ataskaitų (nurodytos datos duomenimis) mes nepareiškiamo.

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

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

Priedai: Reguluojamos veiklos ataskaitos

Dangutė Pranckėnienė
Atestuota auditorė

2024 m. balandžio 5 d.
J.Kubiliaus 6, Vilnius

**AB agrofirma „Josvainiai“
Čiukiškių k., Kėdainių r,**

Valstybinei Energetikos Reguliavimo Tarybai

Dėl 2023 m. metinės informacijos pateikimo

Patvirtiname, kad 2023 01 01 – 2023 12 31 ataskaitiniu laikotarpiu gamtinių dujų tiekimo ir paskirstymo įmonės veikloje naudota Reguluojamos apskaitos sistema, bei metinėse ataskaitose pateikta ataskaitinio laikotarpio informacija atitinka Apraše nustatytą Apskaitos atskyrimo taisyklių ir sąnaudų paskirstymo taisyklių reikalavimus.

Auditavimui pateiktos metinės Reguluojamos veiklos ataskaitos yra paruoštos pagal gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo, sąnaudų paskirstymo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų aprašo (kaip patvirtinta VKEKK 2018 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. O3E-464) reikalavimus.

Direktorius

Tadas Idzelis

Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas
I priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB agrofirma " Josvainiai"	V., pavardė	
Kodas	161316576	Pareigos	
Buveinės adresas	Čiukiškių k. Kėdainių r.	Telefonas	
Telefonas	8-669-28659	Faksas	
Faksas		El. paštas	
Tinklalapis			
El. paštas	agrojosvainiai@gmail.com		

2023 KONSOLIDUOTA PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (eurais)

ataskaitinio laikotarpio

2024-03-21

sudarymo data

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

Ataskaitinis laikotarpis (nurodyti) 2023.01.01-2023.12.31

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Gamtinių dujų skirstymo veiklos verslo vienetas		Gamtinių dujų tiekimo veiklos verslo vienetas		Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas		Kitos nereguluojamos veiklos verslo vienetas		Nepaskirstytina	Pastabos	
			... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Žemės nuoma	Palūkanos, delspinigiai			
I	Pajamos	755 566		30 386		608 449				81 766	34 965	(1)	
II	Sąnaudos	661 812	0	71 614	0	547 931	0	0	0	40 712	1 555	(2)	
II.1	Gamtinių dujų įsigijimo (importo) sąnaudos	510 456				510 456							
II.2	Sąnaudos technologinėms reikmėms	0											
II.3	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	3 985		3 985									
II.4	Remonto, priežiūros, eksploatavimo sąnaudos	13 441		13 441									
II.5	Sąnaudos tiekimo saugumui	0											
II.6	Dujų saugojimo sąnaudos	0											
II.7	Personalo sąnaudos	40 215		10 630		4 555				25 030			
II.8	Mokesčių sąnaudos	5 495		944						4 551			
II.9	Administracinės sąnaudos	63 279		36 829		15 783				10 667			
II.10	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	217		152		65							
II.11	Kitos sąnaudos	8 169		5 633		2 072				464			
III	Nepaskirstytinos sąnaudos*	16 555				15 000					1 555	(3)	
IV	Pelnas (nuostolis)	93 754	0	-41 228	0	60 518	0	0	0	41 054	33 410	0	(4)=(1)-(2)
V	Leistina investicijų grąža***			3 659									(5)=(5.1.)*(5.2.)-(5.3.)
V.1.	Nustatyta investicijų grąžos norma			3 659									(5.1.)
V.2.	Faktinė licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertė			97 061									(5.2.)
V.3.	Nustatytos grąžos korekcija dėl praėjusių laikotarpių pelno			6 962									(5.3.)
VI	Skirtumas (nustatytos grąžos viršijimas)			-44 887									(6)=(4)-(5)
VII	Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicijų grąža												(8)=(4)/(5.2.)

Praečęs ataskaitinis laikotarpis (nurodyti) 2022.01.01-2022.12.31

STRAIPSNIAI		Per ataskaitinį laikotarpį IŠ VISO	Gamtinių dujų skirstymo veiklos verslo vienetas		Gamtinių dujų tiekimo veiklos verslo vienetas		Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas		Kitos nereguluojamos veiklos verslo vienetas		Pastabos	
			... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)		
I	Pajamos	3 993 350		56 922		3 854 453			77 819	4 156	(1)	
II	Sąnaudos	3 790 628	0	55 659	0	3 688 418	0	0	44 361	2 190	(2)	
II.1	Gamtinių dujų įsigijimo (importo) sąnaudos	3 521 289				3 521 289						
II.2	Sąnaudos technologinėms reikmėms	0										
II.3	Nusidėvėjimo (amortizacijos) sąnaudos	3 985		3 985								
II.4	Remonto, priežiūros, eksploataavimo sąnaudos	10 861		10 861								
II.5	Sąnaudos tiekimo saugumui	0										
II.6	Dujų saugojimo sąnaudos	0										
II.7	Personalo sąnaudos	28 429		11 096		4 755			12 578			
II.8	Mokesčių sąnaudos	4 254		1 103					3 151			
II.9	Administracinės sąnaudos	64 358		25 977		11 131			27 250			
II.10	Rinkodaros ir pardavimų sąnaudos	229		160		69						
II.11	Kitos sąnaudos	4 941		2 477		1 062			1 402			
III	Nepaskirstytinos sąnaudos*	152 282				150 112			-20	2 190	(3)	
IV	Pelnas (nuostolis)	202 722	0	1 263	0	166 035	0	0	33 458	1 966	0	(4)=(1)-(2)
V	Leistina investicijų grąža***			3 813								(5)=(5.1.)*(5.2.)-(5.3.)
V.1.	Nustatyta investicijų grąžos norma			3 813								(5.1.)
V.2.	Faktinė licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertė			101 047								(5.2.)
V.3.	Nustatytos grąžos korekcija dėl praėjusių laikotarpių pelno			7 119								(5.3.)
VI	Skirtumas (nustatytos grąžos viršijimas)			-2 550								(6)=(4)-(5)
VII	Faktinė verslo vieneto veikloje naudojamo kapitalo investicija			1,25%								(8)=(4)/(5.2.)

* Aprašo 35 punktas.

** ataskaitiniam laikotarpiui praėjusio kainų nustatymo metu nustatyta investicijų grąža (ataskaitiniame laikotarpyje atitinkanti investicijų grąžos sąnaudas) patikslinta pagal faktinę licencijuojamoje veikloje naudojamo turto vertę ataskaitiniame laikotarpyje.

Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas
2 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:		
Pavadinimas	AB agrofirma "	V., pavardė		
Kodas	161316576	Pareigos		
Buveinės adresas	Čiukiškių k. Kėdainių r.	Telefonas		
Telefonas	8-669-28659	Faksas		
Faksas		El. paštas		
Tinklalapis				
El. paštas	agroiosvainiai@gamil.com			

2022 ILGALAIKIO TURTO VERTĖS IR NUSIDĖVĖJIMO ATASKAITA

ataskaitinio laikotarpio verslo vieneto/ paslaugos (produkto)

2023-03-21
sudarymo data

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

Eil. nr.	ILGALAIKIO TURTO GRUPĖS	Ataskaitinio laikotarpio pradžia																	
		Įsigijimo vertė							Sukauptas nusidėvėjimas							GD įmonės lėšomis sukurto turto	Dotacijų subsidijų ES fondų		
		GD įmonės lėšomis	Dotacijų subsidijų ES fondų	Vartotojų įmokos	Nesuderint os vertės	Nereguliuoj amos veiklos vertė	Nenenaudoja mo turto	Perkainoto turto vertė	Iš viso	Nuo GD įmonės lėšomis sukurto turto	Dotacijų subsidijų ES fondų	Nesuderintos vertės	Nereguliuoja mos veiklos vertė	Nenenaudoja mo turto	Nuo perkainoto turto vertės			Iš viso	
I.	NEMATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS																		
I.1.	PLĖTROS DARBAI																		
I.2.	PRESTIŽAS																		
I.3.	PATENTAL, LICENCIJOS, ĮSIGYTOS TEISĖS																		
I.4.	PROGRAMINĖ ĮRANGA																		
I.5.	KITAS NEMATERIALUSIS TURTAS																		
II.	MATERIALUSIS ILGALAIKIS TURTAS																		
II.1.	ŽEMĖ																		
II.2.	PASTATAI																		
II.3.	MAGISTRALINIAI DUJOTIEKIAI IR JŲ ĮRENGINIAI																		
II.4.	SKIRSTOMIEJI DUJOTIEKIAI IR JŲ ĮRENGINIAI	185745,52							185745,52	89488						89487,53	96257,99		
II.5.	KITI PASTATAI IR STATINIAI																		
II.6.	MAŠINOS IR ĮRENGIMAI																		
II.7.	TRANSPORTO PRIEMONĖS																		
II.8.	KITA ĮRANGA, PRIETAISAI, ĮRANKIAI IR ĮRENGINIAI	8879,66							8879,66	4091,1						4091,1	4788,56		
II.9.	KITAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS																		
II.10.	NEBAIGTA STATYBA																		
III.	INVESTICINIS TURTAS																		
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	771224,64							2322958,1	3094183									
V	IŠ VISO:	965849,82	0	0	0	0	0	0	2322958,1	3288808,18	93578,63	0	0	0	0	0	93578,63	101046,6	0

* pagal Aprašo 16 punktą.

Gamtinių dujų įmonių apskaitos atskyrimo ir sąnaudų paskirstymo reikalavimų aprašas
3 priedas

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie kontaktinį asmenį:	
Pavadinimas	AB agrofirma " Josvainiai"	V., pavardė	
Kodas	161316576	Pareigos	
Buveinės adresas	Čiukiškių k. Kėdainių r.	Telefonas	
Telefonas	8-669-28659	Faksas	
Faksas		El. paštas	
Tinklapis			
El. paštas	agrojosvainiai@gamil.com		

ILGALAIKIO TURTO NUSIDĖVĖJIMO (AMORTIZACIJOS) NORMATYVAI

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės	Metinė nusidėvėjimo norma	Komisijos nutarimas*
1.	ILGALAIKIS NEMATERIALUSIS TURTAS		
1.1.	Programinė įranga	4	
1.2.	Kitas nematerialusis turtas	15	
2.	ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS		
2.1.	Statiniai		
2.1.1.	Pastatai		
2.1.1.1.	Administraciniai pastatai	60-70	
2.1.1.2.	Specialios paskirties pastatai	38	
2.1.1.3.	Gamybiniai-ūkiniai pastatai	60-70	
2.1.1.4.	Konteineriniai dujų skirstymo stoties pastatai	25	
2.1.2.	Inžineriniai tinklai		
2.1.2.1.	Magistraliniai dujotiekiai		
2.1.2.1.1.	Linijinė dalis		
2.1.2.1.1.1.	Linijinė dalis (su kontrolinio įtaiso paleidimo-priėmimo kameromis)	70	
2.1.2.1.1.2.	Linijinė dalis (be kontrolinio įtaiso paleidimo-priėmimo kamerų)	55	
2.1.2.1.2.	Kontrolinio įtaiso paleidimo-priėmimo kameros	70	
2.1.2.1.3.	Izoliacinės movos	55	
2.1.2.1.4.	Dujų slėgio ribojimo mazgai	20	
2.1.2.1.5.	Čiaupų mazgai su apvaadinėmis linijomis	20	
2.1.2.2.	Skirstomieji dujotiekiai	55	55 metai
2.1.2.3.	Nuotolinio ryšio (telekomunikacijų) linijos	15	
2.1.2.4.	Kiti inžineriniai tinklai	18-19	
2.1.3.	Susisiekimo komunikacijos	18	
2.1.4.	Saugos nuo korozijos statiniai	18	
2.1.5.	Kiti statiniai	18	
2.1.6.	Smulkūs statiniai (tvoros, vartai, kelio užtvagai ir pan.)	15	
2.2.	Mašinos ir įrenginiai		
2.2.1.	Dujų sistemų technologiniai įrenginiai ir mašinos		
2.2.1.1.	Kompresorių stočių technologiniai įrenginiai		
2.2.1.1.1.	Ašiniai, išcentriniai dujų kompresoriai	25	
2.2.1.1.2.	Kiti technologiniai įrenginiai (ašinių, išcentrinų kompresorių)	20	
2.2.1.1.3.	Stūmokliniai dujų kompresoriai	13	
2.2.1.1.4.	Kiti technologiniai įrenginiai (stūmoklinių kompresorių)	13	
2.2.1.2.	DRP, DSS ir DAS technologiniai įrenginiai	18	
2.2.1.3.	Dujų apskaitos įrenginiai	9	9 metai
2.2.1.4.	Kiti dujų sistemų technologiniai įrenginiai ir mašinos	13	
2.2.2.	Darbo mašinos ir įrenginiai		
2.2.2.1.	Jėgos mašinos ir įrenginiai	8-15	
2.2.2.2.	Sandėliavimo ir pakrovimo-iškrovimo mašinos ir įrenginiai	8-15	
2.2.2.3.	Dujotiekių statybos, remonto ir priežiūros mašinos ir įrenginiai	5	
2.2.2.4.	Staklės, dirbtuvių ir garažų įranga	8	
2.2.2.5.	Traktoriai ir žemės darbų mašinos	10	
2.2.2.6.	SGD terminalo įrenginiai		
2.2.2.6.1.	Siurbliai	5	
2.2.2.6.2.	Traukos spintos	5	
2.2.2.6.3.	Orapūtės	8	
2.2.2.6.4.	Elektros varikliai	13	
2.2.2.6.5.	Dujų sistemos sklendės	13	
2.2.2.6.6.	Ipylimo/išpylimo, pakrovimo įrenginiai	8	
2.2.2.6.7.	Elektros tinklų sistema (kabeliai, valdymo spintos, apšvietimo)	18	
2.2.2.6.8.	Gaisrinės saugos sistema	15	
2.2.2.6.9.	Naftos ir naftos produktų rezervuarai, talpyklos	30	
2.2.2.6.10.	Vandens rezervuarai, talpyklos	30	
2.2.2.6.11.	Vandentiekio sistema	15	

2.2.2.7.	Kitos darbo mašinos ir įrenginiai	5	
2.3.	Transporto priemonės	7	
2.4.	Darbo įtaisai, įrankiai, prietaisai		
2.4.1.	Dujų apskaitos sistemos, kai skaitiklių dydis G10 ir didesnis	9	
2.4.2.	Dujų apskaitos sistemos, kai skaitiklių dydis iki G6 imtinai	12	
2.4.3.	Kompiuteriai, kompiuteriniai tinklai ir jų įranga	4	
2.4.4.	Ryšio priemonės, duomenų surinkimo ir nuotolinio valdymo	4	4 metai
2.4.5.	Klientų aptarnavimo duomenų (dujų suvartojimo) surinkimo	4	
2.4.6.	Įrankiai, prietaisai, laboratorinė įranga	4	
2.4.7.	Reguliavimo įtaisai	10	
2.5.	Ūkinis inventoriūs		
2.5.1.	Biuro įranga	6	
2.5.2.	Baldai	10	
2.6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	6–10	
2.7.	Iš kitų savininkų įsigijami dujotiekiai ir su jais susiję statiniai bei įrenginiai	Nusidėvėjimo normatyvai nustatomi šia tvarka: iš patvirtinto atitinkamai turto grupei nusidėvėjimo normatyvo atimamas įsigyjamo turto nuo statybos pradžios jau atitarnautas laikas; turto naudingo tarnavimo laikas gali būti pratęstas/sutrumpintas atitinkamai dėl atliktos rekonstrukcijos/nepakankamai geros turto techninės būklės	

* Komisijos nutarimas, kuriuo suderintas konkretus IT nusidėvėjimo skaičiavimo laikotarpis.

	KATEGORIJA	Gamtinių dujų skirstymo veiklos verslo vienetas		Gamtinių dujų pakartotinio dujinimo veiklos verslo vienetas		Gamtinių dujų laikymo veiklos verslo vienetas		Gamtinių dujų tiekimo veiklos verslo vienetas		Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas		Nepaskirstytina	Iš viso
		... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	Zemės nuoma	Palūkanos, delspinigiai		
GRUPĖS IR POGRUPIAI															
II.9.7	Patalpų nuoma, NT valdymo paslaugos														0
II.9.8	Apskaitos, finansų analitikų, personalo vadybos paslaugos	7 010						3 003					2 053		12 066
II.9.10	Komunalinės paslaugos (elektrios energija, vanduo, nuotekos, šiukšlės, t.t.)	14						6							20
II.9.12	Banko paslaugos	365						157							522
II.10	SUSKYSTINTŲ GAMTINIŲ DUJŲ TERMINALO VEIKLAI PALAIKYTI SUDARYTOS ILGALAIKĖS NUOMOS SUTARTYS														0
II.10.1	SGD laivo-saugyklos nuoma														0
II.10.2	SGD laivo-saugyklos eksploatavimo sąnaudos:														0
II.10.2.1	aptarnavimo ir einamojo remonto sąnaudos														0
II.10.2.2	planinio remonto sąnaudos														0
II.10.2.3	darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir kitos įgulos išlaikymo sąnaudos														0
II.10.2.4	administravimo mokesčiai														0
II.10.3	SGD krantinės nuoma														0
II.10.4	SGD laivo-saugyklos nuomos garantijos ir kredito perviršio														0
II.11	RINKODAROS IR PARDAVIMŲ SĄNAUDOS	152						65							217
II.11.1	Reprezentacinės, reklamos, viešųjų ryšių sąnaudos														0
II.11.2	Klientų mokėjimų administravimo, surinkimo sąnaudos	152						65							217
II.11.3	Kitos rinkodaros, pardavimų sąnaudos (nurodyti)														0
II.12	KITOS SĄNAUDOS	5 634						2 072				465			8 171
II.12.1	Turto draudimo sąnaudos	70						30							100
II.12.2	Veiklos rizikos draudimo sąnaudos	2 061						883							2 944
II.12.3	Audito (finansinio, reguliavimo apskaitos) sąnaudos	2 644						1 134				422			4 200
II.12.4	Audito (kito) sąnaudos														0
II.12.5	Žemės matininkų, žemės vertintojų														0
II.12.6	Skolų išieškojimo	800													800
II.12.7	Likviduoto, nurašyto turto sąnaudos														0
II.12.8	Mokėjimai pagal tarpusisteminių kompensavimo mechanizmą														0
II.12.9	Kitos paskirstomos sąnaudos (nurodyti)	59						25				43			127
II.13	NEPASKIRSTYTINOS SĄNAUDOS***	0	0	0	0	0	0	15 000				0	1 555		16 555
II.13.1	Labdara, parama							15 000							15 000
II.13.2	Abejotinos skolos														0
II.13.3	Priskaitytos baudos ir delspinigiai												531		531
II.13.4	Tantjemos														0
II.13.5	Narystės, stojamosios įmokos														0
II.13.6	Reprezentacinės, reklamos, rinkodaros														0
II.13.7	Palūkanų ir kitos finansinės-investicinės veiklos												1024		1 024
II.13.8	Kitos nepripažįstamos sąnaudos (nurodyti) nauda darbuotojui														0
III.	PASKIRSTOMOS SĄNAUDOS (II.1+...+II.12)														0

*Kas pusmetį teikiamos ataskaitos atitinkamam ketvirčiui pildomos atskirai.

**pildomos tik atitinkamai verslo vieneto paslaugai priskiriamų sąnaudų eilutės.

***pagal Aprašo 31 punktą.

Tvirtinu: _____ Pareigos

_____, Vardas, pavardė

Duomenys apie ūkio subjektą:			
Pavadinimas	AB agrofirma "JOSVAINIAI"		
Kodas	161316576		
Buveinės adresas	Čiukiškių k., Kėdainių raj.		
Telefonas			
Faksas			
Tinklapis			
El. paštas	agrojosvainiai@gmail.com		

2023 m. I pusmečio GAMTINIŲ DUJŲ ĮMONĖS ENERGIJOS KAINOS DALIES KOMPENSAVIMO GAMTINIŲ DUJŲ BUITINIAMS VARTOTOJAMS ATASKAITA

ataskaitinio laikotarpio

2024-03-21

sudarymo data

Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai
Verkių g. 25C, Vilnius, LT 08223, info@vert.lt

Eil. Nr.	Pavadinimas	Mato vnt.	1 mėn.	2 mėn.	3 mėn.	4 mėn.	5 mėn.	6 mėn.	I pusmetis
1.	Gamtinių dujų kiekis pateiktas buitiniams vartotojams*	m ³	10470,00	9196,00	10859,00	8428,00	4223,00	2220,00	45396,00
2.	Gamtinių dujų įsigijimo sąnaudos (be PVM)	Eur	109318,96	66316,40	63685,83	47851,05	28285,76	17105,22	332563,22
2.1.	Gamtinių dujų pateiktų buitiniams vartotojams įsigijimo sąnaudos (be PVM)**	Eur	13356,83	6429,95	6306,05	4079,46	1974,33	802,99	32949,61
3.	Gamtinių dujų įsigijimo kaina	Eur/MWh	121,09	66,36	54,76	45,55	44,10	33,81	
3.1.	Gamtinių dujų pateiktų buitiniams vartotojams įsigijimo kaina	Eur/MWh	121,09	66,36	54,76	45,55	44,10	33,81	
4.	sąnaudoms padengti (be PVM)	Eur	7176,47	6303,23	7443,11	5776,82	2894,58	1521,66	31115,87
5.	Gautina kompensacija buitiniams vartotojams (su PVM):***	Eur	15809,70	13885,96	16397,09	12726,28	6376,73	3352,20	68547,96
5.1.	papildomos dedamosios prie gamtinių dujų skirstymo paslaugos kainai kompensuoti	Eur	5444,40	4781,92	5646,68	4382,56	2195,96	1154,40	23605,92
5.2.	gamtinių dujų tiekimo kainos, susijusios su gamtinių dujų įsigijimo sąnaudomis, dalies kompensavimui	Eur	10365,30	9104,04	10750,41	8343,72	4180,77	2197,80	44942,04
6.	Gauta kompensacija buitiniams vartotojams (su PVM)****	Eur	44581,35	8547,66		8465,04	21500,82	6322,14	89417,01
6.1.	papildomos dedamosios prie gamtinių dujų skirstymo paslaugos kainai kompensuoti	Eur							0,00
6.2.	gamtinių dujų tiekimo kainos, susijusios su gamtinių dujų įsigijimo sąnaudomis, da	Eur							0,00
7.	Papildomos dedamosios prie gamtinių dujų skirstymo paslaugos suma (su PVM)	Eur	x	x	x	x	x	x	21911,89
8.	Gamtinių dujų įsigijimo kainų skirtumas (5.2/1,21+4)-2.1	Eur	2386,01	7397,28	10021,69	8593,00	4375,43	2535,03	35308
9.	Papildomos dedamosios prie gamtinių dujų skirstymo paslaugos skirtumas (7-5.1)	Eur	x	x	x	x	x	x	-1694,03

*remiantis vartotojų deklaravimo duomenimis

**skaičiuojamos vadovaujantis Metodikos 49¹ punktu

***skaičiuojama įvertinus buitiniams vartotojams pateiktą kiekį

****iš kompensavimo lėšų administratoriaus gauta suma

Duomenys apie ūkio subjektą:		Duomenys apie	
Pavadinimas	AB agrofirma "Josvainiai"	V., pavardė	
Kodas	161316576	Pareigos	
Buveinės adresas	Čiukiškių k. Kėdainių r.	Telefonas	
Telefonas	8-669-28659	Faksas	
Faksas		El. paštas	
Tinklapis			
El. paštas	agrojosvainiai@gmail.com		

2023 GAMTINIŲ DUJŲ ĮMONĖS SUTEIKTŲ PASLAUGŲ (PRODUKTŲ) ATASKAITA *

ataskaitinio laikotarpio

2024-03-21
sudarymo data

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

Eil. Nr.	RODIKLIS	Mato vnt.	Gamtinių dujų skirstymo veiklos verslo vienetas		Gamtinių dujų tiekimo veiklos verslo vienetas		Kitos reguliuojamos veiklos verslo vienetas		Kitos nereguliuojamos veiklos verslo vienetas		IŠ VISO
			... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	... paslauga (produktas)	
I.	Suteikta (parduota) paslaugų (produktų) vienetų per laikotarpį:	MWh	16002,079		9695,988						
I. 1.	Pirma vartotojų grupė (iki 3200 kWh per m.)	MWh	77,493		77,493						
I. 2.	Antra vartotojų grupė (nuo 3200-207980 kWh per m.)	MWh	825,267		796,263						
I. 3.	Trečia vartotojų grupė (nuo 207981 iki 1040 MWh per m.)	MWh	244,104		244,104						
I. 4.	Ketvirta grupė (nuo 1041 iki 10399 MWh per m.)	MWh	1396,407								
I. 5.	Penkta grupė (nuo 10400 MWh iki 51995 MWh per m.)	MWh	13458,808		8578,128						
I.1	Žemės nuoma	ha							455,99		455,99
I.3	Kita (nurodyti)										
II.	Dujų suvartojimas technologinėms reikmėms										
III.	Dujų suvartojimas savo reikmėms										
IV.	Dujų suvartojimas (transportavimas) dėl įvykdytų investicijų										
V.	Pajamos	Eur	30386		611434						641820
V.1	Pirma vartotojų grupė (iki 3200 kWh per m.)	Eur	838		4991						5829
V.2.	Antra vartotojų grupė (nuo 3200-207980 kWh per m.)	Eur	2030		50663						52693
V.3.	Trečia vartotojų grupė (nuo 207981 iki 1040 MWh per m.)	Eur	454		19542						19996
V.4	Ketvirta grupė (nuo 1041 iki 10399 MWh per m.)	Eur	2569								2569
V.5	Penkta grupė (nuo 10400 MWh iki 51995 MWh per m.)	Eur	24495		474550						499045
V.2	Naujų vartotojų pajungimo mokesčiai	Eur			1174						1174
V.3.	Pajamos už trumpalaikius perdavimo pajėgumus ir pajėgumų viršijimą				2327						2327

V.4.	Pajamos surinktos per tarpusisteminių kompensavimo mechanizmą				58187						58187
VI.	Papildomi rodikliai										
VI.1.	Vidutinis sąrašinis įmonės reguliuojamos gamtinių dujų veiklos darbuotojų skaičius, iš viso		0,7		0,3				2		3
VI.2.	Nutiestų dujotiekių ilgis										
VI.3.	Atstatytų bei rekonstruotų dujotiekių ilgis										
VI.4.	Išpirktų bendrojo naudojimo dujotiekių ilgis										
VI.5.	Lėšų panaudojimas										
VI.5.1.	Bendro sąrašo investicijos										
VI.5.2.	Individualiai derinamos investicijos										
VI.6.	Vartotojų skaičius laikotarpio pabaigoje (pagal grupes)	vnt	172		169						
VI.6.1.	$Q \leq 300 \text{ m}^3$	vnt	103		103						
VI.6.2.	$300 \text{ m}^3 < Q \leq 20\,000 \text{ m}^3$	vnt	64		63						
VI.6.3.	$207\,980 \text{ kWh} < Q \leq 1040 \text{ MWh}$ (Bek+Ryt)	vnt	2		2						
VI.6.4.	$1040 \text{ MWh} < Q \leq 10399 \text{ MWh}$ (KKF+PE)	vnt	1								
VI.6.5.	$10399 \text{ MWh} < Q \leq 51995 \text{ MWh}$ (Agrš+KRE)	vnt	2		1						
VI.7.	Prijungtų vartotojų skaičius	vnt	3		3						
VI.8.	Atjungtų vartotojų skaičius	vnt	1		2						

*Kas pusmetį teikiamos ataskaitos atitinkamam ketvirčiui pildomos atskirai.

Tvirtinu:

Pareigos