

UAB „Toksika“

2012 m. finansinės ataskaitos

Turinys

Informacija apie įmonę	1
Nepriklausomo auditoriaus išvada UAB „Toksičia“ akcininkui	2
Balansas	4
Pelno (nuostolių) ataskaita	6
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Pinigų srautų ataskaita	8
Aiškinamasis raštas	9
Metinis pranešimas už 2012 metus	34

Informacija apie Bendrovę

UAB „ToksiKa“

Telefonas: +370 (5) 204 0126
Faksas: +370 (5) 204 0125
Įmonės kodas: 244670310
Adresas: Kuro g. 15, Vilnius

Vadovybė

Žilvinas Čenkus, generalinis direktorius
Valerija Greičiuvienė, vyriausioji buhalterė
Bronislovas Skarbalius, Šiaulių filialo direktorius
Stasys Vasiliauskas, Klaipėdos filialo direktorius
Danielius Kanevičius, Alytaus filialo direktorius

Valdyba

Paulius Martinkus, pirmininkas
Olaf Martens
Vygantas Sliesoraitis

Auditorius

„KPMG Baltics“, UAB

Bankas

AB SEB bankas
AB DNB bankas
AB Šiaulių bankas
„Swedbank“, AB



KPMG Baltics, UAB
Upės g. 21
LT-08128, Vilnius
Lietuva

Tel.: +370 5 2102600
Faks.: +370 5 2102659
El. p.: vilnius@kpmg.lt
www.kpmg.lt

Nepriklausomo auditoriaus išvada

UAB „Toksika“ akcininkams

Išvada apie finansines ataskaitas

Mes atlikome pridedamo UAB „Toksika“ (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų rinkinio (toliau – finansinės ataskaitos), kurį sudaro 2012 m. gruodžio 31 d. balansas, tada pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, apimantis reikšmingų apskaitos principų santrauką ir kitas pastabas, kurie pateikiti 4–33 puslapiuose, auditą.

Vadovybės atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir už tokias vidaus kontroles, kurios, vadovybės manymu, yra būtinos užtikrinant finansinių ataskaitų parengimą be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar dėl klaidos.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – remiantis atliktu auditu, pareikšti nuomonę apie šias finansines ataskaitas. Auditą atlikome pagal Tarptautinius audito standartus. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditu metu yra atliekamos procedūros, skirtos gauti audito įrodymus, pagrindžiančius finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į įmonės vidaus kontroles, skirtas užtikrinti įmonės finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą jų pateikimą tam, kad galėtų parinkti tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolų efektyvumą. Auditu metu taip pat įvertinamas taikytojų apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktu apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Mes tikime, kad gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei audito nuomonei pagrįsti.

Sąlyginės nuomonės pagrindas

Kaip atskleista aiškinamojo rašto 13 pastabojे, Bendrovė 2012 m. gruodžio 31 d. saugojo 6 102 tonas pavojingų atliekų. Bendrovė apskaitė 1 318 tūkst. litų atidėjinį 4 223 tonų degintinų ir laidotinų atliekų tvarkymui, remiantis Bendrovės saugomais šių pavojingų atliekų kiekiais 2012 m. gruodžio 31 d. ir planuojama jų sutvarkymo savikaina. Tačiau 1 879 tonos pavojingų atliekų negalejo būti priskirtos degintinoms arba laidotinoms atliekom, nes jų sutvarkymą Bendrovė planuoja atlikti kitais būdais. Bendrovė neturi patikimos informacijos, kokia būtų šių atliekų sutvarkymo savikaina, todėl atidėjinys šioms pavojingoms atliekom nebuvo įvertintas. Mes neturėjome praktinių galimybių nustatyti galimų atidėjinių, metų rezultato bei nuosavo kapitalo koregavimų dėl papildomų atidėjinių šių atliekų sutvarkymui pripažinimo.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus „Sąlyginės nuomonės pagrindo“ pastraipoje pateikto dalyko galimą poveikį, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia UAB „Toksika“ finansinę būklę 2012 m. gruodžio 31 d. ir tada pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Dalyko pabrėžimas

Papildomai nesąlygodamis nuomonės, atkreipiame dėmesį į finansinių ataskaitų 27 pastabą, kurioje paaiškinta, kad Bendrovė patyrė 1 080 tūkst. litų grynajį nuostolį už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, o sukaupti nuostoliai 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 790 tūkst. litų. Be to, projekto „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“, kuris didžiaja dalimi finansuojamas iš Europos Sajungos lėšų, vykdymas vėluoja daugiau nei dvejus metus. Dėl laiku nepasiektų projekto vykdymo įsipareigojimų Europos Komisija gali atlikti pažeidimo tyrimą ir priimti sprendimą sugrąžinti visas ar dalį projektui „Pavojingų atliekų šalinimas Lietuvoje“ skirtų lėšų. Šios aplinkybės kartu su kitais 27 pastabojे aprašytais dalykais rodo, kad egzistuoja svarbus neapibrėžtumas, kuris lemia reikšmingą abejonę dėl Bendrovės veiklos tēstinumo.

Kita informacija

Bendrovės finansinės ataskaitos už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., buvo audituotos kito auditoriaus, kuris apie šias finansines ataskaitas 2012 m. kovo 1 d. pareiškė besąlyginę nuomonę su dalyko pabrėžimu dėl neapibrėžtumo, susijusio su Bendrovės veiklos tēstinumu.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme UAB „Toksika“ metinį pranešimą už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, pateiktą finansinių ataskaitų 34–41 puslapiuose, ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitinkimų 2012 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms.

„KPMG Baltics“, UAB vardu



Ieva Voverienė
Atestuota auditorė

Vilnius, Lietuvos Respublika
2013 m. balandžio 24 d.



Rūta Kupinienė
Atestuota auditorė

Įmonės kodas: 244670310
Adresas: Kuro g. 15, Vilnius

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Balansas

(Lt)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastaba	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	ILGALAIKIS TURTAS		87 959 383	89 063 298
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1, 3		
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Patentai, licencijos			
I.4.	Programinė įranga	1, 3	0	0
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS	2, 3	87 959 383	89 063 298
II.1.	Žemė	2, 3	160 130	160 130
II.2.	Pastatai ir statiniai	2, 3	11 657 800	12 179 453
II.3.	Mašinos ir įrengimai	2, 3	193 761	247 592
II.4.	Transporto priemonės	2, 3	1 062 790	1 330 671
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	2, 3	286 251	489 085
II.6.	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	2, 3	74 545 322	74 576 872
II.7.	Kitas materialusis turtas	2, 3	53 329	79 495
II.8.	Investicinius turtas			
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS			
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos			
III.4.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 179 168	8 276 199
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIŲ APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTŲ SUTARTYS		419 945	206 635
I.1.	Atsargos	4	147 585	144 050
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	4	147 585	144 050
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.2.	Išankstinių apmokėjimai	5	272 360	62 585
I.3.	Nebaigtos vykdysti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	726 955	957 495
II.1.	Pirkėjų išskolinimas	6	709 158	957 459
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos	6	17 797	36
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		5 217 627	4 789 657
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai	7	5 191 104	4 763 134
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		26 523	26 523
III.3.1.	Iš anksto sumokėtas pelno mokesčis		26 523	26 523
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	8	1 814 641	2 322 412
	TURTO IŠ VISO		96 138 551	97 339 497

Balansas

(Lt)

Eil. Nr.	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastaba	Finansiniai metai	Praejet finansiniai metai
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		17 890 426	18 970 877
I.	KAPITALAS	9	22 550 885	22 550 885
I.1.	Istatinis (pasirašytasis)	9	22 550 885	22 550 885
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcių priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI	9	129 505	129 505
III.1.	Privalomasis			
III.2.	Savoms akcijoms jsigytis			
III.3.	Kiti rezervai		129 505	129 505
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10	(4 789 964)	(3 709 513)
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	10	(1 080 451)	(1 143 449)
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	10	(3 709 513)	(2 566 064)
D.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	11	76 350 448	76 637 371
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	12	1 897 677	1 731 249
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
I.1.	Finansinės skolos			
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomas) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms			
I.1.3.	Kitos finansinės skolos			
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai			
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensiju ir panašiu įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinės sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	1 897 677	1 731 249
II.1.	Ilgalaikių skolų einančių metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos			
II.2.1.	Kredito įstaigoms			
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams	12	203 172	218 438
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai	12	160	499
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	12	303 700	199 269
II.7.	Atidejiniai ir sukauptos sąnaudos	12, 13	1 317 844	726 404
II.8.	Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12	72 801	586 639
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		96 138 551	97 339 497

Generalinis direktorius

Žilvinas Čenkus

Vyriausioji buhalterė

Valerija Greičiuvienė

Įmonės kodas: 244670310
Adresas: Kuro g. 15, Vilnius

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Pelno (nuostolių) ataskaita

(Lt)

Eil. Nr	STRAIPSNIAI	Pastaba	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	PARDAVIMO PAJAMOS	16	4 104 608	4 308 899
II.	PARDAVIMO SAVIKAINA	17	(2 690 465)	(2 196 921)
III.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1 414 143	2 111 978
IV.	VEIKLOS SĀNAUDOS	18	(2 759 412)	(3 393 779)
IV.1.	Pardavimo			
IV.2.	Bendrosios ir administracinių	18	(2 759 412)	(3 393 779)
V.	TIPINES VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1 345 269)	(1 281 801)
VI.	KITA VEIKLA	19	222 294	74 661
VI.1.	Pajamos	19	222 294	74 661
VI.2.	Sānaudos			
VII.	FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA	20	42 524	63 691
VII.1.	Pajamos	20	61 947	85 294
VII.2.	Sānaudos	20	(19 423)	(21 603)
VIII.	[PRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)]		(1 080 451)	(1 143 449)
IX.	PAGAUTĖ			
X.	NETEKIMAI			
XI.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(1 080 451)	(1 143 449)
XII.	PELNO MOKESTIS	21		
XIII.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(1 080 451)	(1 143 449)

Generalinis direktorius

Žilvinas Čenkus

Vyriausioji buhalterė

Valerija Greičiuvienė



Įmonės kodas: 244670310
Adresas: Kuro g. 15, Vilnius

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

(Lt)

		Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkaupojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
					Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalo- mas	Savų akcijų jsigijimo			
1.	Likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	22 550 885							129 505	(1 209 351)	21 471 039
2.	Apskaitos politikos pakitimų rezultatas										
3.	Esminiu kladų taisymo rezultatas (žr 25 pastabą)									(1 356 713)	(1 356 713)
4.	Perskaiciuotas likutis 2010 m. gruodžio 31 d.	22 550 885							129 505	(2 566 064)	20 114 326
5.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
6.	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
7.	Savų akcijų jsigijimas / perleidimas										
8.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										
9.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai									(1 143 449)	(1 143 449)
10.	Dividendai										
11.	Kitos išmokos										
12.	Sudaryti rezervai										
13.	Panaudoti rezervai										
14.	Įstatinio kapitalo didinimas										
15.	Likutis 2011 m. gruodžio 31 d.	22 550 885							129 505	(3 709 513)	18 970 877
16.	Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
17.	Finansinio turto vertės padidėjimas / sumažėjimas										
18.	Savų akcijų jsigijimas / perleidimas										
19.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas / nuostoliai										
20.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas / nuostoliai									(1 080 451)	(1 080 451)
21.	Dividendai										
22.	Kitos išmokos										
23.	Sudaryti rezervai										
24.	Panaudoti rezervai										
25.	Įstatinio kapitalo didinimas										
26.	Likutis 2012 m. gruodžio 31 d.	22 550 885							129 505	(4 789 964)	17 890 426

Generalinis direktorius
Vyriausioji buhalterė

Žilvinas Čenkus
Valerija Greičiuvienė

Įmonės kodas: 244670310
Adresas: Kuro g. 15, Vilnius

Patvirtinta
Protokolo Nr. _____

Pinigų srautų ataskaita

(Lt)

Eil. Nr.	STRĀIPSNIAI	Pasta- ba	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
I.1	Ataskaitinio laikotarpio pinigų iplaukos (su PVM)		5 122 130	6 218 287
I.1.1	Pinigų iplaukos iš klientų	1, 2	5 085 733	5 091 518
I.1.2	Kitos iplaukos		36 397	1 126 769
I.2	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(5 426 789)	(6 933 812)
I.2.1	Pinigai, sumoketi žaliau, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(2 587 110)	(1 733 798)
I.2.2	Pinigu išmokos, susijusios su darbo santykiais		(1 903 734)	(2 688 893)
I.2.3	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(727 353)	(828 626)
I.2.4	Kitos išmokos		(208 592)	(1 682 495)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(304 659)	(715 525)
II.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
II.1	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) jsigijimas	1, 2	(110 860)	(128 657)
II.2	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas	19	162 600	0
II.3	Ilgalaikių investicijų jsigijimas			
II.4	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5	Paskolu suteikimas			
II.6	Paskolu susigrižinimas			
II.7	Gauti dividendai, palūkanos	20	61 947	85 294
II.8	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		2 001 335	2 476 850
II.9	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(2 300 690)	(9 652)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(185 668)	2 423 835
III.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
III.1	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
III.1.1	Akciju išleidimas			
III.1.2	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3	Savų akciju supirkimas			
III.1.4	Dividendų išmokejimas			
III.2	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais			
III.2.1	Finansinių skolų padidėjimas			
III.2.1.1	Paskolu gavimas			
III.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
III.2.2	Finansinių skolų sumažėjimas			
III.2.2.1	Paskolu gražinimas			
III.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3	Sumokėtos palūkanos			
III.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokejimai			
III.2.3	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
III.2.4	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
III.2.5	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
III.2.6	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai		(17 444)	(28 985)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(17 444)	(28 985)
IV.	Valiutų kursų pasikeitimų įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
V.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(507 771)	1 679 325
VI.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2 322 412	643 087
VII.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1 814 641	2 322 412

Generalinis direktorius

Žilvinas Čenkus

Vyriausioji buhalterė

Valerija Greičiuvienė



Aiškinamasis raštas

1. Bendroji dalis

UAB „Toksika“ (toliau – Bendrovė), kodas 244670310, adresas Kuro g. 15, Vilnius. Bendrovė įrengiota 1992 m. lapkričio 10 d.

2004 m. liepos 1 d. įvykdytas UAB „Toksika“, UAB „Alytaus regiono pavojingų atliekų aikštelė“, UAB „Klaipėdos toksika“, UAB „Švarus Vilnius“ sujungimas reorganizavimo būdu. UAB „Toksika“ tėsiai savo veiklą su pagrindine įmone Vilniuje ir filialais Alytuje (Takniškių km., Alytaus rajonas), Klaipėdoje (Ketvergių g. 11, Dumpinių km., Priekulės seniūnija, Klaipėdos rajonas), Šiauliuse (Aukštstrakių km., Šiaulių km. sen., Šiaulių rajonas).

Bendrovės įstatuose numatyta ši pagrindinė veikla:

- sukurti potencialiai pavojingų atliekų tvarkymo sistemą;
- rinkti ir sandeliuoti pavojingas atliekas, perdirbtį ir prekiauti šiomis atliekomis.

Veiklos kodas 3822.

Bendrovės įstatinis kapitalas – 22 550 885 (dviešimt du milijonai penki šimtai penkiasdešimt tūkstančių aštuoni simtai aštuoniasdešimt penki) litai. Įstatinis kapitalas padalintas į 22 550 885 paprastąsiams vardines 1 (vieno) lito nominaliosios vertės akcijas. Bendrovės įstatinio kapitalo pasikeitimų atskaitiniu laikotarpiu nebuvo.

Pagrindinis Bendrovės akcininkas yra valstybė. Akcijų valdytojas yra Ūkio ministerija, patikėjimo teise valdanti 92,51 % akcijų. Likusios akcijos priklauso juridiniams asmenims (1,71 %), savivaldybėms (5,64 %), fiziniams asmenims (0,14 %).

2012 m. vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius Bendrovėje buvo 49 darbuotojai, 2011 m. – 57 darbuotojai.

2. Reikšmingų apskaitos principų santrauka

Atitikimas įstatymams

Bendrovės 2012 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, jo nuostatomis ir apskaitą reglamentuojančiais norminiais aktais, įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu ir Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartais (VAS).

Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Bendrovės atskaitiniai finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti litais.

Bendrovė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie yra tokie patys kaip ir ankstesniais metais.

Rengdama finansines ataskaitas pagal VAS, vadovybė turi atlkti skaičiavimus ir įvertinimus priešliaudoms, kurios daro įtaką apskaitos principų taikymui bei su turtu ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusiems skaičiams. Įvertinimai ir su jais susijusios priešliaudos yra pagrįsti ankstesne patirtimi ir kitais veiksniiais, kurie atitinka esamas sąlygas ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Faktiniai rezultatai gali skirtis nuo apskaičiavimų.

Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgiant į veiklos testinumo principą, t. y. numatoma, kad Bendrovė ir ateityje galės tapti savo veiklą.

Bendrovės apskaitos politika yra tokia:

- apskaita tvarkoma atliekant dvejybinių įrašų;
- apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginę vienetą – litą, o prieikus ir litą, ir užsienio valiutą;
- ūkiniai įvykiai ir ūkinės operacijos, kurių atlikimas ar įforminimas Lietuvos Respublikos teisės aktų nustatyta tvarka susijęs su užsienio valiuta, apskaitoje perskaičiuojami į litus pagal Lietuvos banko nustatyta užsienio valiutos santykį, galiojantį ūkinio įvykio ar ūkinės operacijos atlikimo dieną;
- apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrų sudaromi lietuvių kalba.

Sandoriai užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinės sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinamos litais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimų skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Finansinės rizikos valdymas

Bendrovė savo veikloje susiduria su įvairiomis finansinėmis rizikomis. Rizikų valdymo metodai pateikiami toliau:

Kredito rizika

Kredito rizika, arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika, kontroliuojama taikant kredito terminus ir mokėjimų vėlavimo kontrolę. Bendrovė nesuteikia garantijų už kitų šalių prievoles. Didžiausią kredito riziką sudaro kiekvieno finansinio turto vieneto balansinė vertė, išskaitant išvestines finansines priemones balanse. Todėl Bendrovės vadovybė mano, jog maksimali rizika yra lygi iš pirkėjų gautinų sumų sumai, atėmus pripažintus vertės sumažėjimo nuostolius balanso sudarymo dieną.

Užsienio valiutos keitimo rizika

2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. Bendrovė neturėjo sandorių bei, atitinkamai, piniginio turto ir įsipareigojimų ir likučių, išreikštų kitomis valiutomis nei litais ar euras, todėl Bendrovė nesusiduria su reikšminga užsienio valiutos rizika.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynujų pinigų ir grynujų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą per atitinkamo kiečio kredito linijas, siekiant išvykdinti savo strateginiuose planuose numatytais įsipareigojimais. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) ir skubaus padengimo ((trumpalaikio turto iš viso – atsargos) / per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodikliai 2012 m. gruodžio 31 d. atitinkamai buvo 4,33 ir 4,25 (2011 m. gruodžio 31 d. – 4,80 ir 4,72).

Palūkanų rizika

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nesinaudojo jokiais finansiniais instrumentais, kad apsisaugotų nuo palūkanų normos svyrapimo rizikos.

Balansas

Nematerialus turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Bendrovė disponuoja ir kurį naudodama savo veikloje tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės naudos.

Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikis nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą amortizaciją ir nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos Bendrovės veiklos sąnaudoms. Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinį) metodą. Programinės įrangos turto grupės naudingos tarnavimo laikas yra 3 metai. Likvidacinė vertė nenustatoma.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomos tas turtas, kuris teikia Bendrovei ekonominės naudos, kurį Bendrovė valdo ir kontroliuoja, kuris naudojamas Bendrovės veikloje ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo vertė lygi ar didesnė už 1 000 litų. Ilgalaikio materialojo turto likvidacinė vertė – 1 litas. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Vėliau ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuostolius dėl vertės sumažėjimo. Vėliau patiriamos išlaidos dėl ilgalaikio materialojo turto remonto, rekonstravimo ir eksplotavimo, jeigu jos negerina atskiro vieneto naudingų savybų, dėl kurių reikėtų didinti atskiro vieneto vertę, ir neprailgina jo naudingos tarnavimo laiko, pripažystamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Ilgalaikis materialusis turtas nudėvimas per naudingą tarnavimo laikotarpį, taikant tiesiogiai proporcinę (tiesinį) metodą. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradedamas eksplotuoti. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos pardavimo savikainai, veiklos sąnaudoms arba dotacijai mažinti.

Bendrovėje nustatyti tokie ilgalaikio turto naudingos tarnavimo laikotarpiai pagal ilgalaikio turto grupes:

Ilgalaikio materialojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas, metais
Pastatai	50
Statiniai	10
Mašinos ir įrengimai	10
Kita įranga, prietaisai ir įrengimai	5
Transporto priemonės	10
Baldai	10
Kitas materialusis turtas	5
Kompiuterinė technika	3

Atsargos

Atsargos – tai jvairus trumpalaikis turtas, kurį Bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti. Apskaitoje atsargos registruojamos ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, prie jos pridėjus tiesiogines su atsargų įsigijimu susijusias išlaidas, arba gryna galimo realizavimo verte, priklausomai nuo to, kuri mažesnė. Grynoji galimo realizavimo vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas prekių komplektavimo ir pardavimo sąnaudas.

Savikaina apskaičiuojama FIFO metodu. Atsargų nurašymo aktas yra pagrindas pripažinti šio turto įsigijimo savikainą sąnaudomis. Atsargoms Bendrovėje priskiriamos žaliavos, medžiagos ir kitas trumpalaikis turtas, skirtas pavojingų atliekų tvarkymui, kuras, tepalai, degalai, atsarginės dalys, nepradėtas naudoti Bendrovės veikloje inventorius ir kitos medžiagos.

Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai – tai Bendrovės sumokėtos sumos kitiems asmenims už paslaugas, prekes ar kitą turtą, kurį tie asmenys pateiks Bendrovei vėliau. Šioms sumoms taip pat priskiriamos iš anksto sumokėtos sumos, kurios vėliau bus priskiriamos tolygiai besikaupiančioms sąnaudoms (draudimai, prenumerata, reklama, rinkliavos).

Gautinos sumos

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turą už tretiesiems asmenims suteiktas paslaugas ar parduotas prekes ir kitos pagal sutartis užregistruotos skolos Bendrovei, kurias Bendrovė ketina atgauti per vienerius metus. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą.

Abejotinos skolos nustatomos peržiūrint ir atskirai įvertinant pagal kiekvieną pirkėją ir kiekvieną gautiną sumą. Abejotinų skolų suma nustatoma pagal skolos atsiradimo laiką ir pripažystama, kai apmokėjimas vėluoja 12 mėnesių arba atsirado kitų aplinkybių, kurios rodo, kad skola yra abejotina, tuo pačiu įvertinus skolininko galimybes grąžinti skolą. Jei tiketina, kad Bendrovė negalės atgauti gautinų sumų, pripažystamas nuostolis dėl vertės sumažėjimo, kuris apskaičiuojamas kaip skirtumas tarp turto balansinės vertės ir dabartinės būsimųjų pinigų srautų, diskontuotų taikant apskaičiuotąjį palūkanų normą, vertės. Nuostolis dėl vertės sumažėjimo pripažystamas atskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Kitas trumpalaikis turtas

Kitą trumpalaikį turtą sudaro terminuoti indėliai ir kitas trumpalaikis turtas. Terminuoti indėliai – tai bankuose laikomi Bendrovės indėliai, kurių terminas yra ne ilgesnis kaip 12 mėnesių.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudaro pinigai kasoje ir banke, įskaitant neterminuotus indėlius.

Vertės sumažėjimas

Bendrovės turto, išskyrus atsargas, apskaitytos sumos peržiūrimos kiekvieno balanso sudarymo dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto apskaita vertė viršija atsiperkamają vertę. Visi dėl nuvertėjimo patiria nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: grynoji galimo realizavimo ir turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas iš paskirstytinojo Bendrovės pelno sudaromas Lietuvos Respublikos akcinių bendrovių įstatymo numatyta tvarka. Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama mažiausiai 5 % nuo grynojo pelno, kol rezervas sudarys 10 % akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas tais metais, kada jie yra paskelbiami.

Dotacijos ir subsidijos

Gautinos dotacijos pripažystamos, jei yra garantija, kad dotacija tikrai bus gauta. Dotacijos patirtoms sąnaudoms kompensuoti apskaitoje pripažystamos panaudotos tokia dalimi, kiek patiriama sąnaudų, kurioms kompensuoti ji skirta, ir tokia pat dalimi mažinama pelno (nuostolių) ataskaitos kompensuojamų sąnaudų straipsnio suma.

Ilgalaikiam turtui įsigyti gautos dotacijos pripažystamos panaudotomis proporcingai dalimis, t. y. mažinamos dotacijos sumos tiek, kiek to turto nudėvima (amortizuojama) ir kokia nusidėvėjimo (amortizacijos) suma pripažystama sąnaudomis.

Nuomojamas turtas

Ilgalaikio materialiojo turto nuoma, kai Bendrovei perduodama iš esmės visa rizika ir nauda, susijusi su nuosavybe, yra klasifikuojama kaip lizingas (finansinė nuoma). Lizingas (finansinė nuoma) kapitalizuojamas remiantis įvertinta minimalių lizingo mokėjimų dabartine verte. Nuomas mokesčis paskirstomas tarp įsipareigojimų bei finansavimo sąnaudų taip, kad sudarytų pastovią periodišką palūkaną normą likusiam lizingo įsipareigojimų balansui. Palūkanos, tenkančios nuomas mokesčiui, yra apskaitomos pelno (nuostolių) ataskaitoje per visą išperkamosios nuomas laikotarpi. Lizingo būdu įsigytas ilgalaikis materialusis turtas yra nudėvimas per jo naudingą tarnavimo laikotarpi.

Kita nuoma yra veiklos nuoma ir išnuomotas turtas neapskaitomas Bendrovės balanse.

Veiklos nuomas mokėjimai yra pripažystami sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje tiesiogiai proporcingu metodu per visą nuomas laikotarpi.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažystami apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai Bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažystami. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai apskaitomi savikaina.

Finansiniai įsipareigojimai iš pradžių pripažystami gautų lešų tikraja verte. Vėliau jie apskaitomi amortizuota verte pagal faktinių palūkanų normos metodą, o skirtumas tarp gautų lešų ir sumos, kurią reikės sumokėti per finansinio įsipareigojimo terminą, yra įtraukiamas į laikotarpio pelno (nuostolių) ataskaitą. Finansiniai įsipareigojimai priskiriamais ilgalaikiams, jei iki balanso datos sudaryta finansavimo sutartis įrodo, kad įsipareigojimas balanso dieną pagal pobūdį buvo ilgalaikis.

Palūkanos, pelnas ar nuostoliai, susiję su įsipareigojimais, pripažystami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis ar pajamomis. Skolinimosi išlaidos pripažystančios sąnaudomis, kai patiriamos.

Efektyvios palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotai savikainai apskaičiuoti ir palūkanų pajamoms ar sąnaudoms paskirstyti per atitinkamą laikotarpi. Efektyvi palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus mokėjimus grynaisiais pinigais per numatomą finansinio įsipareigojimo galiojimo laikotarpi arba, kur galima, per trumpesnį laikotarpi.

Įsipareigojimas ar jo dalis nurašomas tik tada, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažystami, jeigu Bendrovė turi įsipareigojimą arba neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lémé praeities veiksmai; tiketina, kad šiam įsipareigojimui ar pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą ir įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta. Įsipareigojimai pripažystami atidėjiniais tik tada, kai būsimos išlaidos yra neišvengiamos, nepriklausomai nuo Bendrovės veiklos ateityje. Kiekvienas Bendrovėje suformuotas atidėjinys naudojamas tik tiems tikslams, kuriems jis buvo sudarytas. Didesni nei būtina atidėjiniai nesudaromi.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Neapibrėžtieji įsipareigojimai – tai būsimieji įsiparcigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ar atidėjinių pripažinimo kriterijų, jie gali atsirasti iš praeities įvykių ir kuriuos gali patvirtinti arba paneigti nevisiškai Bendrovės kontroliuojami neapibrėžti būsimieji įvykiai arba iš praeities įvykių atsiradę esami įsipareigojimai. Nei balanse, nei pelno (nuotolių) ataskaitoje neapibrėžtieji įsipareigojimai nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte. Neapibrėžtieji įsipareigojimai peržiūrimi nuolat.

Pobalansiniai įvykiai

Pobalansiniai įvykiai – tai ūkiniai įvykiai, kurie įvyksta Bendrovėje per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų datos iki datos, kada finansinės ataskaitos būna parengtos pateikti tvirtinimui ir yra pasirašytes Bendrovės vadovo. Finansinės ataskaitos Bendrovėje koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginės įtakos dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

Pelno (nuostolių) ataskaita

Pardavimo pajamos

Pajamos iš prekių ir paslaugų pardavimo įprastinėje veikloje yra pripažystamas gautos ar gautinos sumos tikraja verte, atėmus prekių grąžinimus ir prekybines bei kiekybines nuolaidas. Pajamos pripažystamas, kai egzistuoja patikimi įrodymai, dažniausiai įvykdyma pardavimo sutartis, jog visa reikšminga su prekėmis ir paslaugomis susijusi rizika ir nauda yra perduota pirkėjui, yra pakankama tikimybė, kad suma bus atgauta, susijusios sąnaudos ir galimas prekių grąžinimas gali būti patikimai įvertinti, nėra tolesnių prekių valdymo santykiai, ir pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Jei tikėtina, kad bus suteiktos nuolaidos ir jų suma gali būti patikimai įvertinta, nuolaidos yra apskaitomas kaip pajamų sumažinimas. Pardavimo pajamoms Bendrovėje priskiriama: pavojingų atliekų priėmimo pajamos, pavojingų atliekų pardavimo pajamos, pajamos už pagamintą elektros energiją ir pavojingų atliekų transportavimo pajamos.

Pardavimo savikaina

Sąnaudos pripažystamas vadovaujantis kaupimo bei palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Parduotų prekių savikaina pripažystama, registruojama apskaitoje ir pateikiama finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinių laikotarpį, kai prekės yra parduotos. Pardavimo savikainai Bendrovėje priskiriamais pavojingu atliekų utilizavimo ir transportavimo savikaina.

Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudos apima bendrąsias ir administracines sąnaudas. Veiklos sąnaudos pripažystamas vadovaujantis kaupimo principu. Jos įvertinamos sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant atskaitomo pridėtinės vertės mokesčio.

Atlygis darbuotojui

Atlygis darbuotojams – tai atlygis už atliktą darbą ar kompensuojamą ne darbo laiką, kurį sudaro darbo užmokestis, atostoginiai, ligos pašalpa, kurią moka darbdavys, užmokestis už prastovas ne dėl darbuotojo kaltės, išeitinės išmokos bei darbuotojams skaičiuojamai atostoginių kaupiniai. Atlygio darbuotojui sąnaudos pripažystamos tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą ar susidarė kompensuojamas ne darbo laikas, nepaisant to, kada priskaičiuota suma bus išmokama. Išeitinės išmokos Bendrovė ateityje ekonominės naudos neteiks, todėl pripažystamos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį patiriamos. Atlygio darbuotojams sąnaudos ir įsipareigojimai pripažystami, jei Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiama pasižadėjimą skirti tokį atlygi darbuotojui ir gali šį įsipareigojimą patikimai įvertinti iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitas veiklos pajamas ir išlaidas sudaro kita, nepagrindinė Bendrovės veikla, jskaitant pelną iš ilgalaikio turto perleidimo, kitų neįprastų sandorių pelną. Kitos veiklos sąnaudų straipsnyje parodomos per ataskaitinį laikotarpį patirtas ilgalaikio turto perleidimo nuostolis, kitos išlaidos, susijusios su nepagrindine veikla.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų straipsnyje parodomos per ataskaitinį laikotarpį gautos palūkanos už banke laikomus pinigus, pripažintos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimų, kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų straipsnyje parodomi per ataskaitinį laikotarpį patirti nuostoliai dėl valiutos kursų pasikeitimų, mokėtinos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, banko paslaugų sąnaudos, kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos.

Pagautė ir netekimai

Ypatinguosius straipsnius sudaro pagautė ir netekimai. Ypatinguosiuose straipsniuose parodomi atsiskirtinių įvykių, kurie negali būti priskirti įprastinei veiklai, rezultatai. Ar įvykis skiriasi nuo Bendrovės įprastinės veiklos, nustatoma pagal jo pobūdį, pažyginti su įprastine Bendrovės veikla, o ne pagal tokio įvykio dažnumą. Pasikartojimo dažnumas yra tik vienas iš kriterijų, pagal kurį sprendžiama, ar straipsnis yra ypatingasis.

Pelno mokesčių už ataskaitinius metus

Pelno mokesčių sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai.

Einamasis pelno mokesčis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balanso sudarymo dieną tarifus.

Atidėtasis mokesčis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomu tada galiosiančių mokesčių tarifu.

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažystamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai mokesčinio pelno, kuris leis išnaudoti mokesčio turtą.

Kiti mokesčiai

Be pelno mokesčio, Bendrovė apskaičiuoja, deklaruuoja ir moka šiuos mokesčius: pridėtinės vertės mokesčių, gyventojų pajamų mokesčių, socialinio draudimo mokesčių, įmokas į garantinį fondą, žemės nuomos ir žemės mokesčių. Vadovaudamas Lietuvos Respublikos nekilnojamojo turto mokesčio įstatymo 7 str. 2 d. 6 punktu ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2005 12 22 nutarimu Nr.1395 Bendrovė nedeklaruoja ir nemoka nekilnojamojo turto mokesčio.

Pinigų srautų ataskaita

Pinigų srautų ataskaita atspindi Bendrovės pinigines iplaukas ir pinigų panaudojimą per metus, taip pat finansinę būklę metų pabaigoje.

Grynuju pinigų srautai iš pagrindinės veiklos

Grynuju pinigų srautai iš pagrindinės veiklos yra pateikiami tiesiogiai, t. y. kaip apibendrintos pinigų iplaukos ir pinigų išmokos per ataskaitinį laikotarpį.

Grynuju pinigų srautai iš investicinės veiklos

Grynuju pinigų srautus iš investicinės veiklos sudaro mokėjimai, kurie susiję su ilgalaikio turto bei investicijų įsigijimu ir pardavimu.

Grynuju pinigų srautai iš finansinės veiklos

Grynuju pinigų srautus iš finansinės veiklos sudaro mokėjimai akciniinkams ir iš akciniinkų gauti mokėjimai, paskolų gavimas bei paskolų grąžinimas, taip pat ilgalaikiai ir trumpalaikiai įsisikolinimai, kurie neįtrauktū į apyvartines lėšas.

3. Aiškinamojo rašto pastabos

1 pastaba. Nematerialusis turtas (Lt)

	Rodikliai	Programinė įranga	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0
a)	Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	15 400	15 400
	Finansinių metų pabaigoje	15 400	15 400
b)	Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų amortizacija - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	15 400	15 400
	Finansinių metų pabaigoje	15 400	15 400
d)	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)	0	0

Ilgalaikj nematerialuj turtą sudaro buhalterinės apskaitos programa „Finvalda MAXI“, kuri yra pilnai amortizuota, tačiau vis dar naudojama veikloje.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas (Lt)

	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
	Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	160 130	12 179 453	247 592	1 330 671	489 085	74 576 872	79 495	89 063 298
a)	Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)	160 130	19 485 423	2 075 659	4 050 027	2 287 613	82 637 888	303 578	111 000 318
				65 471		27 485			92 956
			(133 869)	(3 000)	(18 840)	(35 637)		(6 894)	(198 240)
			31 550				(31 550)		
	Finansinių metų pabaigoje	160 130	19 383 104	2 138 130	4 031 187	2 279 461	82 606 338	296 684	110 895 034
b)	Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-(-)		7 305 970	1 828 067	2 719 356	1 798 528		224 083	13 876 004
			553 198	119 301	267 880	230 307		26 165	1 196 851
			(133 864)	(2 999)	(18 839)	(35 625)		(6 893)	(198 220)
	Finansinių metų pabaigoje	-	7 725 304	1 944 369	2 968 397	1 993 210	-	243 355	14 874 635
c)	Vertės sumažėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų vertės sumažėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						8 061 016		8 061 016
d)	Finansinių metų pabaigoje	-	-	-	-	-	8 061 016	-	8 061 016
	Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)-(c)	160 130	11 657 800	193 761	1 062 790	286 251	74 545 322	53 329	87 959 383

Vertės sumažėjimas susijęs su deginimo įrenginio įsigijimo savikainos koregavimu, kuris 2012 m. buvo apskaitytas retrospektyviai kaip esminės klaidos taisymas (25 pastaba).

Apskaičiuotas nusidėvėjimas pasiskirstė taip:

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo savikaina	712 640	777 338
Veiklos sąnaudos	484 211	652 663
Iš viso	1 196 851	1 430 001

Bendrovės ilgalaikio turto didžiąją dalį sudaro nepradėtas naudoti pavojingų atliekų deginimo įrenginys, apskaitytas nebaigtos statybos grupėje, kurio apskaitinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d. buvo 72 970 tūkst. litų.

Vertės sumažėjimo tikrinimas

Kadangi pagrindinis turtas, t. y. pavojingų atliekų deginimo įrenginys, kaip atskleista 28 pastaboję, neatitinkant dalies aplinkosauginių, darbų saugos ir kitų reikalavimų, nebuvo įvestas į eksploataciją ir negeneravo pajamų 2012 m. gruodžio 31 d., buvo atliktas ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo patikrinimas. 2012 m. gruodžio 31 d. balansinė turto, kuriam buvo atliktas vertės sumažėjimo įvertinimas, vertė buvo 87 959 tūkst. litų.

Turto vertės sumažėjimo įvertinimas buvo atliktas diskontuotų pinigų srautų metodu, remiantis tokiomis prielaidomis:

- Būsimos piniginės iplaukos numatomos pagal vadovybės parengtas 2013–2017 m. finansines prognozes. Vėlesnių metų pinigų srautai buvo prognozuojami taikant 1 proc. augimo koeficientą;
- Planuojama, kad bendrai pardavimo pajamos išaugus nuo 4 mln. litų 2012 m. iki 12 mln. litų 2017 m.;
- Pardavimų augimas planuojamas remiantis prielaida, kad 2013 m. pabaigoje bus pradėtos naudoti pavojingų atliekų deginimo įrenginys, o 2014 m. bus pradėtas naudoti pavojingų atliekų sąvartynas;
- Degintinį atliekų kiekis kiekvienais metais pradedant nuo 2014 m. sudarys ne mažiau nei 8 000 tonų, o surenkančius pavojingų laidotinų atliekų kiekis sudarys iki 6 500 tonų per metus;
- Diskontuotų pinigų srautų skaičiavimui naudojama 10,65 proc. diskonto norma.

Remiantis aukščiau pateiktomis prielaidomis, 2012 m. gruodžio 31 d. diskontuotų pinigų srautų vertė sudarė 31 555 tūkst. litų.

Įmonė yra gavusi dotacijas ilgalaikio turto įsigijimui (11 pastaba), kurios 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 76 350 tūkst. litų. Iš jų 74 156 tūkst. litų yra skirti pavojingų atliekų deginimo įrenginio statybai.

Papildomas vertės sumažėjimas nebuvo pripažintas finansinėse ataskaitose, nes ilgalaikio turto atsiperkamoji vertė (t. y. diskontuotų pinigų srautų vertė) viršijo ilgalaikio turto apskaitinę vertę 2012 m. gruodžio 31 d., atėmus gautas dotacijas.

3 pastaba. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis turtas (Lt)

Turto grupės pavadinimas	Isigijimo savikaina
Programinė įranga	15 400
Pastatai ir statiniai	2 490 989
Mašinos ir įrengimai	1 103 833
Transporto priemonės	1 352 941
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	780 879
Kitas materialusis turtas	149 849

Bendrovė savo veikloje naudoja ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turą, kuris yra nusidėvėjęs ir kurio likutinė vertė lygi 1 litui, tačiau jo būklė yra patenkinama ir tinkama naudoti tolimesnėje Bendrovės veikloje.

4 pastaba. Atsargos (Lt)

	Rodikliai	Kuras	Degalai	Kitos žaliavos ir komplektavimo gamintai	İš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 346	4 139		138 565	144 050
Finansinių metų pabaigoje	5 282	7 077		135 226	147 585
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	0	0		0	0
Finansinių metų pabaigoje	0	0		0	0
c) Grynoji galimo realizavimo vertė finansinių metų pabaigoje (a)-(b)					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1 346	4 139		138 565	144 050
Finansinių metų pabaigoje	5 282	7 077		135 226	147 585
Ikainojimo skirtumai, jei buvo taikomas LIFO būdas					
Ikeistų atsargų vertė					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

Atsargų vertė, pripažinta laikotarpio sąnaudomis, 2012 m. sudarė 219 tūkst. litų (2011 m. – 234 tūkst. litų).

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praęję finansiniai metai
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	207 927	0
Būsimų laikotarpinių draudimo sąnaudos	50 763	61 836
Išankstiniai apmokėjimai konkursų galiojimams užtikrinti	13 264	0
Būsimų laikotarpinių prenumeratos sąnaudos	0	343
Kiti išankstiniai apmokėjimai	406	406
İš viso	272 360	62 585

6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos (Lt)

	Finansiniai metai	Praęję finansiniai metai
Iš pirkėjų gautinos sumos:		
Iš pirkėjų gautinos sumos, bendraja vertė	809 932	969 242
Iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimas	(100 774)	(11 783)
Iš pirkėjų gautinos sumos, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius	709 158	957 459
Kitos gautinos sumos	17 797	36
Per vienerius metus gautinos sumos, iš viso	726 955	957 495

Abejotinų gautinų sumų vertės sumažėjimo pasikeitimas yra apskaičytas veiklos sąnaudose (18 pastaba).

7 pastaba. Terminuoti indėliai (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Terminuoti indėliai	2 300 690	1 300 000
Deponuotos lėšos veiklos nutraukimo plano garantijoms ir sutarčių vykdymui užtikrinti (žr. 14 pastaba)	2 890 414	3 463 134
Iš viso	5 191 104	4 763 134

8 pastaba. Pinigai ir pinigu ekvivalentai (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pinigai banke	1 801 970	2 314 169
Pinigai kasoje	12 671	8 243
Iš viso	1 814 641	2 322 412

9 pastaba. Istatinio kapitalo struktūra ir rezervai (Lt)

	Rodikliai	Akcijų skaičius	Suma
	Istatinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje		
1.	Pagal akcijų rūšis:		
1.1.	Paprastosios akcijos	22 550 885	22 550 885
1.2.	Privilegiuotosios akcijos		
1.3.	Darbuotoju akcijos		
1.4.	Specialiosios akcijos		
1.5.	Kitos akcijos		
	Iš viso	22 550 885	22 550 885
2.	Valstybės arba savivaldybių kapitalas	22 135 249	22 135 249
3.	Akcijos, kurias turi juridiniai asmenys	384 937	384 937
4.	Akcijos, kurias turi fiziniai asmenys	30 699	30 699
5.	Savos akcijos, kurias turi pati Bendrovė		
6.	Akcijos, kurias turi dukterinės įmonės		

Bendrovės įstatinį kapitalą 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 22 550 885 paprastosios vardinės akcijos, kurių kiekvienos nominali vertė lygi 1 litui. Bendrovės įstatinis kapitalas yra visiškai apmokėtas. Paprastųjų akcijų savininkai turi vieno balso už vieną akciją teisę Bendrovės akcininkų susirinkime bei teisę gauti dividendus, kai jie paskelbiami, ar lėšas įstatinio kapitalo mažinimo atveju.

10 pastaba. Pelno paskirstymo projektas (Lt)

	Straipsniai	Suma
Nepaskirstytasis rezultatas praėjusių finansinių metų pabaigoje		(3 709 513)
Pervedimai į įstatymu numatytais rezervus		
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)		(1 080 451)
Pervedimai į įstatymu numatytais rezervus		
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje		(4 789 964)
Akcininkų įnašai nuostoliams padengti		
Pervedimai iš rezervų		
Paskirstytinas pelnas		
Pelno paskirstymas:		
– į įstatymu numatytais rezervus		
– į kitus rezervus		
– dividenda		
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje		(4 789 964)

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos (L.t)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis laikotarpio pradžioje	Gautos dotacijų (subsidijų) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos ilgalaikio turto įsigijimui	2 481 827		(286 923)	2 194 904
Projektas „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“	74 155 544		0	74 155 544
Iš viso	76 637 371		(286 923)	76 350 448

Bendrovės dotacijas sudaro ankstesniais laikotarpiais gautos dotacijos ilgalaikiam turtui įsigytį ir dotacijos ilgalaikiam turtui įsigytį pagal projektą „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“, kuris finansuojamas Lietuvos Respublikos biudžeto (26 272 897 litai) ir Europos Sąjungos Sanglaudos fondo (47 882 647 litai) lėšomis.

Panaudotos dotacijos pasiskirstė taip:

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsnis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo savikaina	128 785	135 760
Veiklos sąnaudos	158 138	482 843
Iš viso	286 923	618 603

Veiklos sąnaudose apskaitytas 324 371 lito dotacijos panaudojimas 2011 m. yra susijęs su sąnaudų kompensavimu.

Pavojingų atliekų deginimo įrenginys nėra įvestas į eksploataciją, kaip tai atskleista 2 pastabojė, todėl gauta dotacija projektui „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“ nėra naudojama nusidėvėjimo sąnaudoms mažinti.

Kaip atskleista 25 pastabojė, 2012 m. Bendrovė atliko esminių klaidų taisymą ir pripažino 30 846 tūkst. litų dotacijos panaudojimą, susijusį su 2009–2010 m. patirtų sąnaudų kompensavimui.

Kaip atskleista 28 pastabojė, projektas „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“ yra nebaigtas ir jo pridavimas yra nukeltas iki tol, kol bus baigtū reikalingi pavojingų atliekų deginimo įrenginio užbaigimo darbai. Kadangi įrenginį pastatyti vėluojama jau dvejus metus, finansinių ataskaitų sudarymo datai egzistuoja neapibrėžumas, jog dėl nepasiektų įsipareigojimų Europos Komisija gali atliliki pažeidimo tyrimą ir priimti sprendimą sugrąžinti visą ar dalį jau išmokėtos paramos.

12 pastaba. Bendrovės įsipareigojimų būklė (Lt)

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmoketinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių, bet ne daugiau kaip po penkerių metų	Po penkerių metų
Mokėtinų skolų skaidymas pagal rūšis ir mokėtiną laikotarpi			
Finansinės skolos (įskaitant įsipareigojimus dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms):			
1. Lizingo ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito istaigoms			
3. Kitos finansinės skolos			
Kitos mokėtinos sumos:			
1. Skolos tiekėjams	203 172		
2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	303 700		
3. Pelno mokesčio įsipareigojimai			
4. Gauti išankstiniai apmokėjimai	160		
5. Kitos mokėtinos sumos	72 801		
6. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
7. Atidėjiniai ir sukauptos sąnaudos	1 317 844		
Iš viso	1 897 677	0	0

13 pastaba. Atidėjiniai ir sukauptos sąnaudos (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atidėjinys pavojingų atliekų sutvarkymui laikotarpio pradžioje	726 404	1 356 713
Per metus sudaryti atidėjiniai	717 479	108 904
Per metus panaudotos ir nurašytos sumos	(126 039)	(739 213)
Atidėjinys pavojingų atliekų sutvarkymui laikotarpio pabaigoje	1 317 844	726 404

Atidėjinio pavojingų atliekų sutvarkymui pokytis apskaitomas pardavimo savikainoje.

Atidėjinys pavojingų atliekų sutvarkymui buvo suformuotas remiantis Bendrovės saugomais pavojingų atliekų kiekiais metų pabaigoje ir planuojama sutvarkymo savikaina. Saugomas pavojingų atliekų kiekis metų pabaigai nurodytas žemiau:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Saugomas pavojingų atliekų kiekis, t	6 102	4 358

14 pastaba. Bendrovės teisės ir įsipareigojimai, nenurodyti balanse (Lt)

14.1. Gautos garantijos

Bendrovė neturi neatšaukiamai (negražinamai) suteiktų garantijų, patvirtintų vekselių, suteiktų paskolų bei trečiųjų asmenų nuosavybės.

Bendrovė yra pasitvirtinus Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo planą, kaip to reikalauja Lietuvos Respublikos atliekų tvarkymo įstatymas. Šiame plane yra numatytos priemonės atliekų tvarkymo veiklos nutraukimui ir numatyta bendra 4 615 tūkst. litų išlaidų sąmata toms priemonėms įgyvendinti. Ataskaitiniu laikotarpiu Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo plane numatyta priemonių įgyvendinimo užtikrinimui Bendrovė yra gavusi šias banko garantijas:

- „Swedbank“, AB 600 000 litų garantija pagrindiniams filialui Vilniuje, suteikta LR aplinkos ministerijos Vilniaus regiono aplinkos apsaugos departamento naudai. Pagal šią garantiją yra deponuotos Bendrovės lėšos banke (7 pastaba);

- AB Šiaulių bankas 230 700 litų garantija Alytaus filialui, suteikta LR aplinkos ministerijos Alytaus regiono aplinkos apsaugos departamento naudai. Pagal šią garantiją yra įkeistas Klaipėdos filialo turtas;
- AB Šiaulių bankas 585 523 litų garantija Klaipėdos filialui, suteikta LR aplinkos ministerijos Klaipėdos regiono aplinkos apsaugos departamento naudai. Pagal šią garantiją yra įkeistas Klaipėdos filialo turtas;
- AB Šiaulių bankas 3 198 714 litų garantija Šiaulių filialui, suteikta LR aplinkos ministerijos Šiaulių regiono aplinkos apsaugos departamento naudai. Pagal šią garantiją yra įkeistas Klaipėdos filialo turtas ir deponuotos įmonės lėšos banke (7 pastaba).

AB Šiaulių bankas išduotų garantijų užtikrinimui yra įkeistas 5 498 tūkst. litų likutinės vertės ilgalaikis materialusis turtas.

Šiuo metu Atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo planas yra atnaujinamas pagal rinkoje esančias atliekų tvarkymo kainas ir Bendrovės didžiausius leidžiamus laikyti atliekų kiekius.

14.2. Neapibrėžtieji įsipareigojimai

2008 m. kovo 31 d. buvo pasirašyta sutartis Nr. A/2007/L/36 „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje: pavojingų atliekų deginimo įrenginio statyba“ (Sutartis). Sutartis pasirašyta tarp Lietuvos Respublikos aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros (Perkančioji organizacija), UAB „Toksika“ (Užsakovas), kurios atstovauja vienai sutarties šalai, ir „Hafner“ SRL ir SR UAB „Senové“ (Rangovas). Pasirašytos sutarties darbų kaina – 86 984 018 litų. Suplanuotas sutarties darbų užbaigimo laikas buvo 30 mėnesių, t. y. iki 2010 m. rugsėjo 2 d. Šiuo metu pavojingų atliekų deginimo įrenginys yra beveik pastatytas, statybos darbų kaina 2012 m. gruodžio 31 d. sudaro 81 030 667 litus. Už įrenginio statybą Rangovui sumokėta 72 969 651 lito suma, o apmokėjimas kitos dalies statybos darbų kainos, sudarančios 8 061 016 litų sumą, buvo sulaikytas iki kol Rangovas pilnai atliks suplanuotus darbus, kaip tai numatyta Sutartyje.

Pavojingų atliekų deginimo įrenginys neatitinka dalies aplinkosauginių, darbų saugos ir kitų sutartyje numatytių reikalavimų, dėl kurių šiuo metu negali būti pripažintas tinkamu naudoti ir pilnai perduotas UAB „Toksika“. Kaip aprašyta 25 pastabojе, per 2012 m. paaikėjus naujiems faktams ir aplinkybėms, Bendrovė 8 061 016 litų sumažino apskaitinę pavojingų atliekų deginimo įrenginio vertę ir nutraukė 8 061 016 litų įsipareigojimo Rangovui pripažinimą, apskaitydama tai kaip esminės klaidos taisymą retrospekyviniu būdu. Nutraukusi 8 061 016 litų įsipareigojimo Rangovui dėl sulaikytų mokėjimų pripažinimą, Bendrovė apskaitė 8 061 016 litų sulaikytus mokėjimus pagal Sutartį kaip neapibrėžtuosius įsipareigojimus. Rangovui atsisakius pačiam ištaisyti pavojingų atliekų deginimo įrenginio trūkumus ir defektus, 2013 m. vasario mén. UAB „Toksika“ paskelbė konkursą „Pavojingų atliekų deginimo įrenginio trūkumų šalinimo darbai ir įrenginio išbandymo atlikimas bei pridavimas valstybinei komisijai“ darbų pirkimui. Išrinkus konkurso laimėtoją, kuris šalins nustatytus pavojingų atliekų deginimo įrenginio defektus ir trūkumus, bus sudaryta nauja rangos sutartis. Šiuo metu Bendrovė neturi pakankamai duomenų, kad galėtų tiksliai įvertinti, kiek kainuos pavojingų atliekų deginimo įrenginio defektų ir trūkumų šalinimo darbai. Konkreči suma bus žinoma, kai pasibaigs vykdomas viešasis pirkimas ir bus paskelbtas laimėtojas, pasiūlęs konkrečią kainą. Vis dėl to, preliminariais Bendrovės vadovybės vertinimais, pavojingų atliekų deginimo įrenginio defektų taisymo bei kitų pagal Sutarties reikalavimus neatliktų projekto darbų finansavimui turėtų pakakti Rangovo pateiktos 8,7 mln. litų Sutarties įvykdymo garantijos.

Taip pat bus sprendžiamas klausimas dėl UAB „Toksičia“ patirtų nuostolių, susijusių su pavojingų atliekų deginimo įrenginio statybos trūkumų šalinimui, darbų vėlavimui ar įrenginio eksploatacija, iškaitymu į iš Rangovo išieškotinas sumas ir Rangovui priklausysiančius mokėjimus (jeigu tokį bus).

15 pastaba. Finansiniai ryšiai su vadovais ir kitomis susijusiomis šalimis (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai	Likutis metų pabaigoje
A.	Priskaičiuotos sumos (sumokėtos), susijusios su darbo santykiais:			
1.	Įmonės vadovams			
1.1.	Pagrindinis darbo užmokestis	361 892	398 608	
1.2.	Premijos			
1.3.	Išeitinės kompensacijos			
2.	Kitoms susijusioms šalims			
	Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5	

Bendrovė neturėjo sandorių su kitomis susijusiomis šalimis.

16 pastaba. Pardavimo pajamos (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
Pavojingų atliekų priėmimo tvarkymui pajamos	3 858 558	3 925 371
Pavojingų atlieku pardavimo pajamos	129 753	121 670
Transporto paslaugų pajamos	96 707	129 696
Pajamos už pagamintą elektros energiją	19 590	101 665
Laboratorijos paslaugų pajamos	0	30 497
Iš viso	4 104 608	4 308 899

Pagrindinę visų Bendrovės pardavimo pajamų dalį, arba 94 %, sudaro pajamos iš pavojingų atliekų priėmimo. Palyginti su 2011 m., pardavimo pajamos sumažėjo 5 %, arba 204,3 tūkst. litų, dėl šių pagrindinių priežasčių:

- nors 2012 m., palyginti su 2011 m., priimtų pavojingų atliekų kiekis išaugo, pajamų už pavojingų atliekų priėmimą tvarkymui 2012 m. gauta 66,8 tūkst. litų (arba 1,7 %) mažiau, o pajamų už pavojingų atliekų transportavimo paslaugas gauta 33 tūkst. litų (arba 25,4 %) mažiau. Šių pajamų sumažėjimą salygojo ypač didelė konkurencija rinkoje, agresyvi rinkos dalyvių kainodara ir atitinkama Bendrovės reakcija, siekiant ne prarasti, o didinti surenkamus pavojingų atliekų kiekius bei užimamą rinkos dalį. Kita priežastis, salygojusi pajamų už pavojingų atliekų priėmimą sumažėjimą buvo deginimo įrenginio bandomųjų deginimų sustabdymas (nutraukimas), dėl ko negauta pajamų už pavojingas medicinines ir kitas atliekas, kurios negali būti saugomos ir sandeliuojamos;
- 8,1 tūkst. litų daugiau pajamų gauta už teigiamą vertę turinčių pavojingų atliekų pardavimą kitiems tvarkytojams;
- dėl nuostolingos veiklos atsisakius Klaipėdos filialo laboratorijos, 2012 m. pajamų už suteiktas laboratorijos paslaugas nebuvo gauta, kai tuo tarpu 2011 m. pajamos už šios laboratorijos paslaugas sudarė 30,5 tūkst. litų;
- pavojingų atliekų deginimo įrenginyje įrenginio įvedimo į eksploataciją baigiamojo etapo metu sustabdžius bandomuosius atliekų deginimus, 2012 m. gauta 82,1 tūkst. litų mažiau pajamų už pagamintą ir parduotą elektros energiją, palyginti su 2011 m.

17 pastaba. Pardavimo savikaina (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Atlyginimų sąnaudos	1 155 744	1 351 859
Atidejinio pavojingų atliekų sutvarkymui pokytis	591 440	(630 309)
Nusidėvėjimo sąnaudos, sumažintos panaudota dotacija	583 855	641 578
Pavojingų atliekų šalinimo ir pervežimo sąnaudos	165 846	115 966
Krovinių automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudos	165 839	161 273
Kitos pardavimų savikainos sąnaudos	27 741	556 554
Iš viso	2 690 465	2 196 921

2012 m. pardavimo savikaina, palyginti su 2011 m., išaugo 22,5 %, arba 493,5 tūkst. litų. Šių sąnaudų padidėjimą salygojo atidėjinių pavojingų atliekų galutiniam sutvarkymui pokyčio sąnaudos, kurios sudarė 591,4 tūkst. litų, pavojingų atliekų šalinimo ir pervežimo sąnaudos, kurios sudarė 165,8 tūkst. litų, arba 49,9 tūkst. litų daugiau nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį, ir krovinių automobilių remonto ir eksploatacijos sąnaudos, kurios buvo 4,6 tūkst. litų didesnės nei 2011 m. Kitos pardavimo savikainos sąnaudos dėl mažesnį laiko tarpą veikusio deginimo įrenginio bandomujų deginimų 2012 m. buvo mažesnės nei 2011 m.

18 pastaba. Veiklos sąnaudos (Lt)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio sąnaudos	1 039 594	1 620 094
Vandens, elektros energijos ir eksploatacijos sąnaudos	352 806	451 226
Nusidėvėjimo sąnaudos, sumažintos panaudota dotacija	326 073	494 191
Projektų administravimo sąnaudos	276 864	175 118
Apsaugos sąnaudos	165 799	217 596
Požeminio monitoringo sąnaudos	101 200	17 919
Abejotinų ir nurašytų gautinių sumų vertės sumažėjimas	88 991	48 173
Auditas ir kitos konsultavimo paslaugos	22 000	4 950
Kitos sąnaudos	386 085	364 512
Iš viso	2 759 412	3 393 779

Palyginti su 2011 m., bendrosios ir administracinių sąnaudos 2012 m. sumažėjo 18,7 %, arba 634,4 tūkst. litų. Pagrindiniai sąnaudų straipsniai, turėję įtakos bendrujų ir administracinių sąnaudų sumažėjimui 2012 m., yra šie:

- dėl Bendrovės veiklos optimizavimo 2011 m. buvo atleista 15 Bendrovės darbuotojų, todėl 2012 m. su darbo santykiais susijusios sąnaudos yra net 580,5 tūkst. litų, arba 35,8 %, mažesnės;
- Bendrovės veikloje naudojamo ilgalaikio turto nusidėvėjimas, palyginti su 2011 m., sumažėjo 168,4 tūkst. litų, arba 34,4 %;
- Vilniaus pagrindinėje įmonėje fizinę apsaugą pakeitus elektronine sauga, sutaupyta 51,8 tūkst. litų;
- vandens, elektros energijos ir elektros ūkio aptarnavimo sąnaudos buvo 98,4 tūkst. litų mažesnės nei 2011 m., tačiau įvairiems taršos matavimams ir monitoringams išleista 83,3 tūkst. litų daugiau, o projekto „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“ administravimui išleista 276,9 tūkst. litų, arba 101,7 tūkst. litų daugiau negu 2011 m.

19 pastaba. Kitos veiklos rezultatas (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praeji finansiniai metai
a)	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	222 294	74 661
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Pajamos iš ilgalaikio turto pardavimo	162 595	0
	Kita	59 699	74 661
b)	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	0	0
c)	Rezultatas (a-b)	222 294	74 661

2012 m. parduotas Bendrovės veiklai nebetinkamas naudoti sandėlis, esantis Šiaulių m., todėl kitos veiklos pajamos, palyginti su 2011 m., išaugo 198 %, arba 147,6 tūkst. litų.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praeji finansiniai metai
a)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS	61 947	85 294
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Palūkanų pajamos	61 947	85 294
	Kita		
b)	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	(19 423)	(21 603)
	Reikšmingų sumų detalizavimas:		
	Kita	(19 423)	(21 603)
c)	Rezultatas (a-b)	42 524	63 691

Dėl sumažėjusių bankų palūkanų už terminuotus indėlius 2012 m. finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 21,2 tūkst. litų, arba 33 % mažesnis už 2011 m. rezultatą.

21 pastaba. Pelno mokesčis (Lt)

	Rodikliai	Finansiniai metai	Praeji finansiniai metai
	Pelnas (nuostolis) prieš mokesčius	(1 080 451)	(1 143 449)
	Neapmokestinamos pajamos	-	(3 316)
	Neleidžiami atskaitymai	829 700	(684 035)
	Mokesčinis pelnas (nuostolis)	(250 751)	(1 830 800)
	Einamojo laikotarpio pelno mokesčis	-	-
	Atidėtojo pelno mokesčio pokytis	-	-
	Pelno mokesčio sąnaudos	0	0

2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovė nepripažino 733 tūkst. litų atidėtojo pelno mokesčio turto (2011 m. gruodžio 31 d. – 590 tūkst. litų), susidariusių dėl mokesčinių nuostolių ir laikinųjų skirtumų dėl atidėjinių pavojingų atliekų sutvarkymui ir atidėjinių iš pirkėjų gautinų sumų vertės sumažėjimui bei atostogų rezervui, nes Bendrovė nesitiki artimiausius keletą metų jo panaudoti. Be to, Bendrovėje nebuvo kitų reikšmingų laikinųjų skirtumų tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės ir jų mokesčinės vertės, todėl atidėtasis pelno mokesčis 2012 m. ir 2011 m. gruodžio 31 d. apskaitytas nebuvo.

22 pastaba. Ypatingieji straipsniai

Per šiuos ir praėjusius finansinius metus nebuvo pagautės ir netekimų.

23 pastaba. Prekių ir paslaugų mainai

2012 ir 2011 finansiniai metais Bendrovė nevykdė prekių ir paslaugų mainų.

24 pastaba. Apskaitos politikos pakeitimai

Per šiuos ir praėjusius finansinius metus nebuvo apskaitos politikos pakeitimų.

25 pastaba. Klaidų taisymai

Einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu, pasibaigusiu 2012 m. gruodžio 31 d., buvo pastebėta keletas ankstesnių laikotarpių apskaitos klaidų dėl neteisingo apskaitos politikos taikymo ar faktų interpretavimo. Šios klaidos laikomos esminėmis klaidomis, turinčiomis itin reikšmingą įtaką praėjusių laikotarpių finansinių ataskaitų duomenims, todėl šios klaidos buvo taisomos taikant retrospektyvinį būdą, t. y. koreguojant ir palyginamają informaciją finansinėse ataskaitose.

25.1. Atidėjinys pavojingų atliekų tvarkymui

Ankstesnių laikotarpių finansinėse ataskaitose nebuvo apskaitytas atidėjinys pavojingų atliekų galutinio sutvarkymo išlaidoms dengti. Bendrovės vadovybė atliko retrospektyvinį šios klaidos taisymą ir apskaitė atidėjinį pavojingų atliekų galutinio sutvarkymo išlaidoms dengti. Kadangi minėti atidėjiniai anksčiau nebuvo formuoti, retrospektyviniu būdu tikslinami ir ankstesnių metų rezultatai:

- 2010 m. rezultatas (nuostoliai) didinami apskaičiuota atidėjinių galutiniams pavojingų atliekų sutvarkymui 1 356 713 litų suma. Koreguojamas šio ataskaitinio laikotarpio nepaskirstytojo pelno (nuostolių) likutis bei taisomas 2011 m. nuosavo kapitalo straipsnis „Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)“;
- 2011 m. ataskaitinio laikotarpio pabaigai iš naujo įvertinus atidėjinių dydį, 2011 metų rezultatas (nuostoliai) mažinami 630 309 litais.

Šio klaidų taisymo įtaka 2011 m. pelno (nuostolių) ataskaitai pateikiama žemiau:

Pelno (nuostolių) ataskaitos straipsniai	Prieš koregavimą 2011-12-31	Koregavimas	Po koregavimo 2011-12-31
Pardavimo pajamos	4 308 899		4 308 899
Pardavimo savikaina	(2 827 230)	630 309	(2 196 921)
Bendrasis pelnas (nuostoliai)	1 481 669	630 309	2 111 978
Veiklos sąnaudos	(3 393 779)		(3 393 779)
Tipinės veiklos pelnas (nuostoliai)	(1 912 110)	630 309	(1 281 801)
Kita veikla	74 661		74 661
Finansinė investicinė veikla	63 691		63 691
Iprastinės veiklos pelnas (nuostoliai)	(1 773 758)	630 309	(1 143 449)
Pagautė (netekimai)			
Pelnas (nuostoliai) prieš apmokestinimą	(1 773 758)	630 309	(1 143 449)
Pelno mokesčis			
Grynasis pelnas (nuostoliai)	(1 773 758)	630 309	(1 143 449)

25.2. Dotacijos sąnaudoms kompensuoti

Ankstesnių laikotarpių finansinėse ataskaitose 30 845 789 litai sąnaudų pagal projektą „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“ buvo kapitalizuoti kaip ilgalaikis materialusis turtas ir atitinkamai balanse apskaityta dotacija, skirta šioms sąnaudoms mažinti. Kadangi šios sąnaudos yra jau patirtos ankstesniais laikotarpiais ir neatitinka priskyrimo ilgalaikiam turtui požymių,

nurodytų 12-ajame verslo apskaitos standarte „Ilgalaikis materialusis turtas“, rengiant 2012 m. finansines ataskaitas retrospektyviniu būdu buvo patikslinti ilgalaikio materialojo turto nebaigtos statybos grupės ir dotacijų balansiniai straipsniai, kurie neturėjo įtakos pelno (nuostolių) ataskaitai ir Bendrovės rezultatams.

Projekto sudėtinės dalys, pagal kurias patirtos sąnaudos iškeliamos iš ilgalaikio materialojo turto ir dengiamos su gautomis dotacijomis sąnaudoms kompensuoti:

Eil. Nr.	Pavadinimas	Suma
1.	Techninė pagalba	920 087
2.	Projektavimas ir konkursinės dokumentacijos rengimas	1 537 532
3.	Pavojingų atliekų tvarkymo sistemos įdiegimo mokymai	435 666
4.	Techninė priežiūra	135 254
5.	Aukštraičių odu pramonės skystų atliekų savartyno uždarymas	8 896 403
6.	Pavojingų atliekų surinkimas ir sutvarkymas iš bankrutavusių įmonių	1 999 310
7.	Pesticidų, užterštų teritorijų ir dirvožemio sutvarkymas, sandėlių išvalymas	16 921 537
Iš viso:		30 845 789

25.3. Turto vertės sumažinimas ir įsipareigojimo pripažinimo nutraukimas

Pagal pasirašytą sutartį Nr. A/2007/L/36 „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje: pavojingų atliekų deginimo įrenginio statyba“ (Sutartis), „Hafner“ SRL ir SR UAB „Senovė“ (Rangovas) 2012 m. gruodžio 31 d. išraše sąskaitų ir perdavė statybos darbų už 81 030 667 litus. 2011 m. ir 2012 m. buvo atliki baigiamieji bandymai (bandomojo paleidimo, funkcinio išbandymo, įvedimo į eksploataciją), kurių metu paaiškėjo, kad įrenginys nėra tinkamas naudoti. Be to, 2012 m. buvo pasamdyti ekspertai „CSD Ingenieure“ AG, kurie savo išvadose nurodė, kad pavojingų atliekų deginimo įrenginys yra su trūkumais. Bendrovės vertinimu, dalis statybos darbų, kurie buvo priimti iki 2012 m. gruodžio 31 d., faktiškai nebuvvo atliki arba buvo atliki su trūkumais. Dėl to buvo apskaitytas vertės sumažėjimas nebaigtai statybai, kuris, Vadovybės vertinimu, apytiksliai lygus sulaikytų mokėjimų sumai, t. y. 8 061 016 litų. Kadangi statybos darbai, apskaitytini nebaigtos statybos straipsnyje ir susiję su pavojingų atliekų deginimo įrenginiu, buvo atliki iki 2011 m. gruodžio 31 d., retrospektivai buvo koreguojama ir ankstesnio ataskaitinio laikotarpio nepradėto naudoti pavojingų atliekų deginimo įrenginio apskaitinė vertė.

Atsižvelgiant į šiuo metu esančią faktinę situaciją, t. y., kad Rangovas atsisakė ištaisyti pavojingų atliekų deginimo įrenginio trūkumus, nuspresta nutraukti įsipareigojimo Rangovui pripažinimą, kurį 2012 m. gruodžio 31 d. ir 2011 m. gruodžio 31 d. sudarė apskaityta 8 061 016 litų pagal Sutartį sulaikomų pinigų sumą.

Sulaikomų pinigų išmokėjimą reglamentuoja Sutarties 14.9 punktas (*Sulaikomų pinigų mokėjimas*). Šiame punkte numatyta, kad Užsakovas privalo patvirtinti pirmosios pusės sumos (pusę Pasiūlymo priede nurodytos Sulaikomų pinigų ribos) Sulaikomų pinigų mokėjimą Rangovui, kai:

- a) išduodama Įrenginio Perėmimo pažyma; ir
- b) išduodamas Įrenginio Statinio pripažinimo tinkamu naudoti aktas.

Antroji Sulaikomų pinigų pusė sumokama Rangovui, kai Rangovas pateikia Sulaikomų pinigų garantiją sumai, lygiai pusei Pasiūlymo priede nurodytos Sulaikomų pinigų ribos. Sulaikomų pinigų garantija turi galioti visą pranešimo apie defektus laiką. Jei tokia garantija nepateikiama, antras Sulaikomų pinigų mokėjimas sumokamas tik Užsakovo atstovui išdavus Atlikimo pažymą.

Remiantis šiomis Sutarties nuostatomis bei esama situacija, Vadovybė mano, kad apskaitytas įsipareigojimas Rangovui dėl Sulaikomų pinigų išmokėjimo nustojo galioti, t. y. nevykdant Sutarties sąlygų UAB „Toksika“ neturi prievolės Sulaikomus pinigus vertinti kaip įsiskolinimą Rangovui.

UAB „Toksika“ tai vertina kaip esminės praeitų laikotarpių klaidos taisymą paaiškėjus naujoms aplinkybėms. Ši klaida taisoma retrospektyviai. Šis klaidos koregavimas neturėjo įtakos Bendrovės 2012 m. ir 2011 m. veiklos rezultatams.

Nutraukusi 8 061 016 litų įsipareigojimo Rangovui dėl sulaikytų mokėjimų pripažinimą, Bendrovė apskaitė 8 061 016 litų sulaikytus mokėjimus pagal Sutartį kaip neapibrėžtuosius įsipareigojimus (žr. 14.2 „Neapibrėžtieji įsipareigojimai“).

25.4. Bendra klaidų taisymo suvestinė

Visų klaidų taisymų įtaka 2011 m. finansinėms ataskaitoms (balansui) pateikiama žemiau:

Balansiniai straipsniai	Pas-taba	Prieš koregavimą 2011-12-31	Koregavimas	Po koregavimo 2011-12-31
A. Ilgalaikis turtas				
I. Nematerialusis turtas	25.2,25.3	127 970 103	(38 906 805)	89 063 298
II. Materialusis turtas		0		0
II.1. Žemė		160 130		160 130
II.2. Pastatai ir statiniai		12 179 453		12 179 453
II.3. Mašinos ir įrengimai		247 592		247 592
II.4. Transporto priemonės		1 330 671		1 330 671
II.5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		489 085		489 085
II.6. Nebaigtą statybą	25.2,25.3	113 483 677	(38 906 805)	74 576 872
II.7. Kitas materialusis turtas		79 495		79 495
B. Trumpalaikis turtas				
I. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai		8 276 199		8 276 199
II. Per vienerius metus gautinos sumos		206 635		206 635
III. Kitas trumpalaikis turtas		957 495		957 495
VI. Pinigai ir pinigų ekvivalentai		4 789 657		4 789 657
Turto iš viso:		2 322 412		2 322 412
C. Nuosavas kapitalas				
I. Kapitalas	25.1	19 697 281	(726 404)	18 970 877
III. Rezervai		22 550 885		22 550 885
IV. Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	25.1	129 505		129 505
IV.1. Ataskaitinių metų nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	25.1	(2 983 109)	(726 404)	(3 709 513)
IV.2. Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	25.1	(1 773 758)	630 309	(1 143 449)
D. Dotacijos ir subsidijos	25.2	(1 209 351)	(1 356 713)	(2 566 064)
E. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai	25.1	107 483 160	(30 845 789)	76 637 371
II. Per vienerius m. mok. sumos ir įsipareigojimai	25.1	9 065 861	(7 334 612)	1 731 249
II.3. Skolos tiekėjams	25.3	8 279 454	(8 061 016)	218 438
II.4. Gauti išankstiniai apmokėjimai		499		499
II.6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		199 269		199 269
II.7. Atidėjiniai	25.1		726 404	726 404
II.8. Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai		586 639		586 639
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso:		136 246 302	(38 906 805)	97 339 497

26 pastaba. Pobalansiniai įvykiai

Po finansinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių pobalansinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti, išskyrus 2013 m. kovo 28 d. sudarytą kreditavimo sutartį su AB DNB banku dėl 5,9 mln. litų finansavimo pavojingų atliekų deginimo įrenginio defektų ir trūkumų ištaisymui, įrenginio išbandymui ir pridavimui valstybinei komisijai.

27 pastaba. Veiklos tēstinumas

Bendrovė patyrė 1 080 tūkst. litų grynajį nuostolį už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus bei 1 143 tūkst. litų grynajį nuostolį už 2011 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, o Bendrovės sukaupti nuostoliai 2012 m. gruodžio 31 d. sudarė 4 790 tūkst. litų. Nuostolius salygojo užsitempi pavojingų atliekų deginimo įrenginio statymo darbai, kurie neleido išnaudoti visų Bendrovės turimų pajėgumų. Atnažvelgiant į tai, kad įrenginjų vėluojama pastatyti ir pradėti jo praktinę eksploataciją jau daugiau kaip dvejus metus, o įrenginio statyba yra didžiaja dalimi finansuojama iš Europos Sąjungos lėšų, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, jog dėl nepasiekėti įsipareigojimų Europos Komisija gali atlkti pažeidimo tyrimą ir priimti sprendimą sugrąžinti visas ar dalį projektui „Pavojingų atliekų šalinimas Lietuvoje“ skirtų lėšų (žr. 28 pastabą „Neapibrėžtumai“).

2012 m. Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos remiantis veiklos tēstinumo principu, darant prieplaidą, kad Bendrovė artimoje ateityje galės testi savo veiklą. Šios prieplaidos pagrįstumas priklauso nuo to, ar bus užtikrinamas tēstinių projekto „Pavojingų atliekų šalinimas Lietuvoje“ įgyvendinimo finansavimas ir ar užbaigus pavojingų atliekų deginimo įrenginio ir sąvartyno statybų darbus pavyks uždirbtų pakankamai pajamų, kad Bendrovė galėtų užsitikritinti pakankamus teigiamus pinigų srautus.

Bendrovės vadovybė tikisi, kad 2013 m. bus pabaigtas ir pradėtas pilnai veikti pavojingų atliekų deginimo įrenginys ir Bendrovė nepatirs reikšmingų nuostolių dėl pavojingų atliekų deginimo įrenginio statybos vėlavimo (žr. 28 pastabą „Neapibrėžtumai“).

Bendrovės vadovybė tikisi, jog užbaigus atliekų deginimo įrenginio statybas, prognozuojami veiklos rezultatai leis Bendrovėi pasiekti teigiamus rezultatus ir padengti sukauptus nuostolius.

28 pastaba. Neapibrėžtumai

2008 m. kovo 31 d. buvo pasirašyta „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvos“: pavojingų atliekų deginimo įrenginio statyba“ sutartis Nr. A/2007/L/36. Sutartis pasirašyta tarp LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros (Perkančioji organizacija), UAB „ToksiKa“ (Užsakovas), kurios atstovauja vienai sutarties šaliai, ir „Hafner“ SRL ir SR UAB „Senovė“ (Rangovas). Pasirašytos sutarties darbų kaina yra 86 984 018 litų (be PVM). Suplanuotas sutarties darbų užbaigimo laikas buvo 30 mėnesių, t. y. iki 2010 m. rugpjūčio 2 d. Šiuo metu pavojingų atliekų deginimo įrenginys yra beveik pastatytas, tačiau neatitinkant dalies aplinkosauginių, darbų saugos ir kitų reikalavimų nėra pripažintas tinkamu naudoti.

Nepavykus išspręsti trūkumų šalinimo klausimą su esamu rangovu („Hafner“ SRL), 2013 m. vasario 15 d. CVP IS priemonėmis Bendrovė paskelbė „Pavojingų atliekų deginimo įrenginio trūkumų šalinimo darbai ir įrenginio išbandymo atlikimas bei pridavimas valstybinei komisijai“ pirkimą, pirkimo Nr. 132958. Atrinkus konkursą laimėtoją planuojama, jog 2013 m. gegužės mėn. galėtų būti sudaryta sutartis su laimėtoju (rangovu), kuris šalins nustatytus defektus. Rangos darbus numatyta atliliki per 4 mėn., dar 1 mėn. vyktų deginimo įrenginio išbandymo darbai. Atlirkus sėkminges bandymus, kuriais būtų įrodyta, jog deginimo įrenginys atitinka jam keliamus aplinkosauginius, darbų saugos ir kitus techninius bei ekonominius reikalavimus, jis būtų pripažintas tinkamu naudoti ir prasidėtų jo ekspluatacija. Planuojama pavojingų atliekų deginimo įrenginio ekspluatacijos pradžia – 2013 m. rugpjūčio mėn.

Vadovaujantis 2008 m. balandžio 23 d. Europos Komisijos patvirtintų Sanglaudos fondo ir buvusios ISPA priemonės projektų 2000–2006 m. uždarymo gairių (COCOF 08/0022/02) 3 priedo 2.2 dalimi, neužbaigus projekto „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“ per 12 mėnesių nuo sprendimo skirti finansinę paramą 2 straipsnio 3 dalyje nustatytos datos (2012 m. gruodžio 31 d.), paramos dalis, kuri sudaro likusią neišmokėtą paramos dalį (1 894 581 EUR), turėtų būti atšaukta ir Europos Komisija galėtų nagrinėti, ar reikia atliliki jau išmokėtų paramos sumų finansines pataisas, vadovaujantis iš dalies pakeisto Reglamento 1164/94 II priedo H straipsnio 1 dalimi. Atsižvelgiant į tai, kad įrenginį vėluojama pastatyti ir pradeti jo praktinę ekspluataciją jau daugiau kaip dvejus metus, o įrenginio statyba yra didžiaja dalimi finansuojama iš Europos Sąjungos lėšų, egzistuoja reikšmingas neapibrėžumas, jog dėl nepasiekto įsipareigojimų Europos Komisija gali atliliki pažeidimo tyrimą ir priimti sprendimą sugrąžinti visas ar dalį projektui „Pavojingų atliekų šalinimas Lietuvoje“ skirtą lėšą.

Atsižvelgiant į tai, kad visi projekto komponentai yra įgyvendinti, pavojingų atliekų deginimo įrenginys yra beveik pastatytas, tačiau dėl dalies aplinkosauginių, darbų saugos ir kitų reikalavimų neatitikimo nėra pripažintas tinkamu naudoti, atlirkus numatomus įrenginio defektų ir trūkumų ištaisymo darbus įrenginys galėtų būti pripažintas tinkamu naudoti, po ko finansinių korekcijų taikymo klausimas būtų dar labiau susiaurintas ir svarstymas vyktų tik apie tam tikros, nežymios dalies pritaikymą. Visi nuostoliai, susiję su pavojingų atliekų deginimo įrenginio statybos vėlavimu, bus išieškomi iš Rangovo „Hafner“ SRL ir SR UAB „Sonové“.

Generalinis direktorius

Žilvinas Čenkus



Vyriausioji buhalterė

Valerija Greičiuvienė



**UAB „TOKSIKA“
GENERALINIO DIREKTORIAUS PRANEŠIMAS UŽ 2012
METUS**

BENDROVĖS VALDYMAS IR NUOSAVYBĖS STRUKTŪRA

Uždaroji akcinė bendrovė „Toksika“ (toliau UAB „Toksika“ arba Bendrovė) yra pavojingų atliekų tvarkymo įmonė. Bendrovės veiklos objektas – pavojingų atliekų rinkimas, pervežimas, sandėliavimas, šalinimas, perdibimas bei prekyba jomis.

UAB „Toksika“ įstatinis kapitalas – 22 550 885 (dvvidešimt du milijonai penki šimtai penkiasdešimt tūkstančių aštuonių šimtai aštuoniasdešimt penki) litai; įstatinis kapitalas padalytas į 22 550 885 (dvvidešimt du milijonus penkis šimtus penkiasdešimt tūkstančius aštuonis šimtus aštuoniasdešimt penkias) paprastąsias vardines 1 (vieno) lito nominalios vertės akcijas. Bendrovės akcijos nematerialios. Kapitalas suformuotas visiškai. Pagrindinė Bendrovės akcininkė – valstybė. Akcijų valdytojas yra Ūkio ministerija, patikėjimo teise valdanti 92,51 % akcijų. Likusios akcijos priklauso juridiniams asmenims (1,71 %), savivaldybėms (5,64 %), fiziniam asmenim (0,14 %).

Bendrovės valdymo struktūra:

- visuotinis akcininkų susirinkimas;
- valdyba;
- Bendrovės vadovas – generalinis direktorius.

UAB „Toksika“ valdyba, kurią sudaro 3 nariai, išrinkta 2012 m. spalio 9 d. visuotinio akcininkų susirinkimo sprendimu. Valdyba renka ir atšaukia Bendrovės vadovą, nustato jo darbo sutarties sąlygas, svarsto ir tvirtina Bendrovės veiklos strategiją, valdymo struktūrą, analizuja ir vertina veiklos rezultatus.

Bendrovės generalinis direktorius atsako už Bendrovės veiklos organizavimą bei jos tikslų įgyvendinimą.

Bendrovė veikia Vilniuje, Klaipėdoje, Šiauliuose ir Alytuje:

- Vilniuje – Bendrovės administracija, atliekų surinkimo bei saugojimo aikštélė;
- Klaipėdoje – Klaipėdos filialas, atliekų surinkimo bei saugojimo aikštélė;
- Šiauliuose – Šiaulių filialas, į eksplotaciją įvedinėjamas pavojingų atliekų deginimo įrenginys, atliekų surinkimo bei saugojimo aikštélė bei numatomas statyti pavojingų atliekų sąvartynas;
- Alytuje – Alytaus filialas, atliekų surinkimo bei saugojimo aikštélė.

Pavojingas atliekas Bendrovė surenka visoje Lietuvoje.

BENDROVĖS VEIKLOS SRITYS, RINKA, KONKURENCINĖ APLINKA

Bendroji informacija apie įmonę.

Pagrindinė UAB „Toksika“ veiklos sritis – pavojingų atliekų tvarkymas. Pavojingų atliekų tvarkymo paslaugos tiesiogiai ir per tarpininkus teikiamos visiems šalyje veikiantiems juridiniams ir fiziniam asmenims, kurių veikloje susidaro pavojingos atliekos.

Bendrovė registruota Atliekų tvarkymo įmonių registre bei turi licenciją tvarkyti didžiąją dalį šalyje susidarančių pavojingų atliekų.

Bendrovės misija – tvarkyti pavojingas atliekas, užtikrinant saugią aplinką ateities kartoms.

Vizija – didžiausia ir patikimiausia pavojingų atliekų tvarkymo įmonė Lietuvoje.

Pagrindiniai UAB „Toksika“ veiklos tikslai 2012 metais išliko tie patys, kaip ir ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais:

- kurti potencialiai pavojingų atliekų tvarkymo sistemą;
- patikima ir saugiai rinkti, pervežti, sandeliuoti šalinti, perdirbtai pavojingas atliekas bei prekiauti šiomis atliekomis;
- plėsti pavojingų atliekų tvarkymo galimybes, užtikrinti pavojingų atliekų aikštelių bei kitų pavojingų atliekų tvarkymo objektų statybą, plėtimą ir modernizaciją, saugų jų eksploatavimą, vadovautis naujausiomis technologijomis, naudoti pažangiausius pavojingų atliekų tvarkymo būdus;
- saugoti aplinką nuo galimo savo veiklos neigiamo poveikio, įvertinant reikšmingus aplinkos apsaugos aspektus visuose Bendrovės procesuose;
- racionaliai naudoti Bendrovės turtą bei kitus išteklius, siekti pelno, kad būtų patenkinti akcininkų turtinių interesų.

Bendrovės veikla apima visą Lietuvą. Specialiu Bendrovės transportu atliekos surenkamos visuose šalies rajonuose ir iki perdavimo galutiniam jų sutvarkymui saugomos Bendrovės eksploatuojamose pavojingų atliekų aikšteliése Vilniuje, Klaipėdoje, Šiauliųose bei Alytuje. Bendrovė pajėgi vienu metu saugoti iki 10 000 tonų pavojingų atliekų.

Didžiausias UAB „Toksika“ filialas veikia Šiaulių rajone, Aukštrakių kaime. Čia į eksploataciją įvedinėjamas pavojingų atliekų deginimo įrenginys, taip pat numatoma įrengti pavojingų atliekų sąvartyną.

Bendrovė pavojingas atliekas priima ir tvarko vadovaudamasi ir griežtais laikydamasi pavojingų atliekų tvarkymą reglamentuojančių ES ir LR teisės aktų reikalavimų, kokybės vadybos sistemos LST EN ISO 9001:2008 ir aplinkos apsaugos vadybos sistemos LST EN ISO 14001:2005 standartų, kitų su pavojingų ir nepavojingų atliekų tvarkymu susijusių reikalavimų.

Įgyvendindama savo misiją bei keliamus tikslus bei aktyviai dalyvaudama Lietuvos pavojingų atliekų tvarkymo sistemos kūrimo procesuose, UAB „Toksika“ užtikrina patikimą ir skaidrų surinktų pavojingų atliekų sutvarkymą, prisiima už tai visišką atsakomybę, nepalikdama jokios rizikos pavojingų atliekų tiekėjams (turėtojams).

Bendrovės privalumai – ilgametė patirtis ir kompetencija pavojingų atliekų tvarkymo srityje, atitinkimas visiems pavojingų atliekų tvarkymą reglamentuojantiems ES ir LR teisės aktams, kvalifikuotas personalas, puikiai išvystyta infrastruktūra, ADR transporto parkas, šiuolaikinė kokybės vadybos ir aplinkos apsaugos kontrolės sistema, operatyvumas ir lankstumas.

Rinka.

Deklaruojama, kad pastaruoju laikotarpiu iš viso per metus šalyje susidaro apie 10 000 000 tonų atliekų (nepavojingų, tame tarpe komunalinių, ir pavojingų). Pavojingos atliekos šiame skaičiuje sudaro tik apie 1,1–1,5 %, t. y. 110 000–150 000 tonų per metus. Kasmet apie 80 000–100 000 tonų pavojingų atliekų tiesiog saugoma sandeliuose.

Remiantis oficialia statistika, šalyje kasmet susidaro apie 1 000 000 tonų komunalinių atliekų, kuriose ne mažiau kaip apie 1 %, t. y. 10 000 tonų, atliekų yra pavojingos, tačiau tvarkomos kaip nepavojingos atliekos.

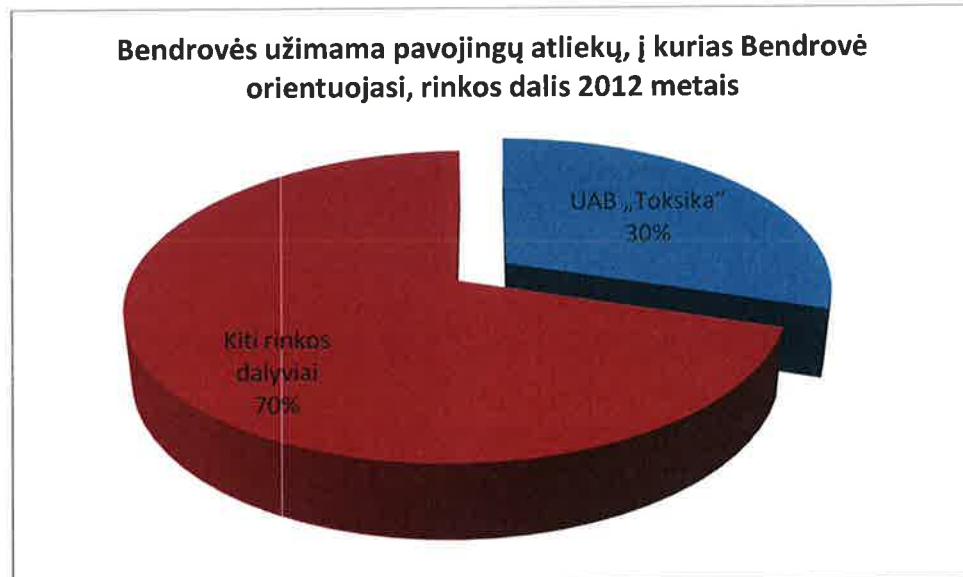
Per metus šalyje sutvarkoma vidutiniškai apie 150 000 tonų pavojingų atliekų. Bendrovė skaičiuoja, kad pavojingų atliekų, kurias galima tvarkyti Bendrovės turimomis ar numatomomis turėti technologijomis, rinką galėtų sudaryti ne mažiau kaip po 20 000–30 000 tonų per metus, tačiau dėl tinkamai nefunkcionalojo pavojingų atliekų identifikavimo bei jų susidarymo ir galutinio sutvarkymo kontrolės mechanizmo labai didelė dalis pavojingų atliekų nedeklaruojama.

Konkurencinė aplinka.

Pavojingų atliekų rinkoje veikia iki 15 didesnių įmonių.

Visos pavojingas atliekas tvarkančios įmonės Bendrovei sudaro didesnę ar mažesnę konkurenčią, priklausomai nuo pavojingų atliekų, į kurias orientuojas atskiros įmonės, apimties ir pobūdžio. Tačiau kaip pagrindinius tiesioginius konkurentus rinkoje atliekų, į kurias orientuojas UAB „Toksika“, galima būtų įvardinti aktyviai veikiančias įmones UAB „Žalvaris“, UAB „Ūrus ir Ko.“ bei UAB „AV investicija“.

Pagal Bendrovės skaičiavimus, UAB „Toksičia“ užima apie 30 % rinkos tų atliekų, kurių galutinio tvarkymo technologijas vysto savo gamybinėje bazėje ir į kurias orientuoja (neskaičiuojant „komercinių“ teigiamos vertės atliekų bei kitų tvarkytojų tvarkomų tokį atliekų kaip užterštą gruntas, dumblas, lijaliniai vandenys).



Atskirų atliekų atvejais Bendrovė užima apie 50 % (dažų, laku atliekos, taip pat užterštos taros atliekos), 80 % (laboratorinių cheminių medžiagų atliekos, taip pat užterštų pašluosčių atliekos) rinkos.

Pagrindiniai konkurentai, tokie kaip UAB „Žalvaris“, didelę dalį surenkamų atliekų, kurių surenkti dideli kiekiai ir kurias pakankamai nesudėtinga eksportuoti, turint omenyje tarpvalstybinius leidimus, transportavimo kaštus, išveža galutiniams pavojingų atliekų tvarkytojams (daugiausiai degintojams) į artimąjį užsienį – Lenkiją („SARPI“), Švediją („SAKAB“), Daniją („KOMMUNEKEMI“). UAB „AV investicija“ medicinines atliekas išveža į Latviją („LAUTUS“). UAB „Ūrus ir Ko“ taipogi deklaruoją atliekų išvežimą į užsienį („KOMMUNEKEMI“, Danija; „MVV“, Vokietija).

Tad artimiausiai užsienyje (Lenkijoje, Švedijoje, Danijoje, Latvijoje, taip pat Vokietijoje) veikiantys pavojingų atliekų galutiniai tvarkytojai (dideli degintojai), turintys ypač didelius pajegumus ir pastaruoju metu patiriantys sunkumų surenkant optimaliaiems atliekų šalinimo kaštams užtikrinti būtiną pavojingų atliekų kiekį, ir dėl to taikantys gan agresyvią kainodarą, sudaro gan stiprią konkurenciją Bendrovei, kurios pavojingų atliekų deginimo įrenginys 2012 metais tik nepilnus du mėnesius (kovo-balandžio mėn.) veikė bandomuoju įvedimo į eksploataciją režimu.

Remiantis Bazilio konvencijos nuostatomis, susidarančios pavojingos atliekos turi būti tvarkomos arčiausiai veikiančiuose įrenginiuose, todėl tiek pavojingų atliekų deginimo įrenginys, tiek pavojingų atliekų sąvartynas Bendrovei suteiks papildomus konkurencinius įmonės pranašumus.

Pavojingas atliekas pagrindiniai rinkos žaidėjai surenka tiesiogiai ir per tarpininkus. Pagal Bendrovės skaičiavimus, tikėtina, kad didieji rinkos dalyviai per tarpininkus surenka iki 40 % pavojingų atliekų kiekio.

Tarpininkų vaidmuo Bendrovės veikloje gana svarus. 2012 metais UAB „Toksika“ per tarpininkus surinko 43 % viso pavojingų atliekų kiekio ir gavo 33 % pajamų.

Pagrindiniai Bendrovės pavojingų atliekų surinkimo tarpininkai (kurių pagrindinė veikla yra atliekų surinkimas ir perdavimas didesnėms įmonėms arba kuriems pavojingos atliekos, į kurias orientuoja UAB „Toksika“, nėra pagrindinė veikla) 2012 m. buvo UAB „Žalvaris“, UAB „Ekonovus“, UAB „Ecoservice“, UAB „Barocenas“, UAB „Eduanita“, UAB „Krisminda“, UAB „Jukneda“, UAB „AV investicija“, UAB „Gydomoji gamyba“, UAB „Farmacinių atliekų šalinimas“.

Likusi dalis atliekų surinkta iš tiesioginių klientų, tarp kurių didžiausios šalyje veikiančios pramonės įmonės. Pažymėtina, kad dalis pavojingų atliekų surinkėjų - tarpininkų (UAB „Fetoksa“, UAB „Jukneda“) 2012 m. émësi veiksmų atliekų saugojimui įteisinti bei pradëjo ieškoti kontaktų ir nagrinëti galimybes jų išvežimui galutiniams tvarkytojams į užsienį.

Bendrovė veikia sunkmečio metu susitraukusioje rinkoje (dalies verslų smuko ar užsidarë, veikiančios įmonės stengiasi taupyti lëšas pavojingų atliekų tvarkymo sąskaita) aštrios konkurencijos sąlygomis (dalies rinkos dalyvių taiko ypač agresyviai kainodarą, dempinguoja atliekų priemimo tvarkymui įkainius).

2012 METŲ BENDROVĖS VEIKLOS STRATEGIJOS BEI TIKSIŲ ĮGYVENDINIMAS PAVOJINGŲ ATLIEKŲ TVARKYMO SRITYJE

2012 metų Bendrovės veiklos strategijos bei tikslų įgyvendinimas pavojingų atliekų tvarkymo srityje.

Suintensyvinusi savo veiklą rinkoje, 2012 m. Bendrovė surinko 4 069,5 t pavojingų atliekų, t. y. 52,4 % daugiau nei 2011 m. Ypač ženkliai surenkančią pavojingų atliekų kiekis augo antrajį metų pusmetį, per kurį dėl aktyvių Bendrovės veiksmų rinkoje pavojingų atliekų surinkta 90,7 % daugiau nei 2011 m. antrajį pusmetį.

2012 m. Bendrovė sudarë 595 naujas pavojingų atliekų priemimo tvarkymui sutartis, iš kurių didžioji dalis – su tiesioginiais klientais.

Galutiniam pavojingų atliekų sutvarkymui 2012 m. Bendrovė sudarë ar atnaujino 10 sutarčių su galutiniais pavojingų atliekų tvarkytojais.

Bandomuoju įvedimo į eksplataciją režimu 2012 m. kovo - balandžio mén. veikusiam deginimo įrenginyje Bendrovė deginimo būdu pašalino 1 019,3 tonos degintinų atliekų, t. y. 76,9 % mažiau nei 2011 m., kuomet per daugiau nei 7 mėnesius veikusiam deginimo įrenginyje buvo sudeginta 4 417 tonų pavojingų atliekų. Atliekų 2012 m. sudeginta mažiau dėl ženkliai trumpesnio deginimo įrenginio veikimo laiko.

Kitoms organizacijoms sunaikinti 2012 m. Bendrovė perdavė 1 294,6 tonos pavojingų atliekų, t. y. 44 % daugiau nei 2011 m. Kitiems pavojingų atliekų tvarkytojams buvo perduodamos tos

atliekos, kurių galutinio sutvarkymo technologijų Bendrovė nėra jidiegusi ar artimiausiu metu nenumato jidiegti. 74,3 % šių atliekų sudarė stogų šiferis, kurio surinkimas ypač suaktyvėjo 2012 m. šalyje vykdant stogų keitimo programą.

Šiuo metu didžioji Bendrovės sandėliuose sukauptą ir kaupiamą atliekų dalis yra skirta šalinti pavojingų atliekų deginimo įrenginyje ir numatomame pavojingų atliekų sąvartyne. Likusi dalis atliekų, kurių nebus įmanoma sutvarkyti Bendrovės pajėgumais, galutiniam jų sutvarkymui bus perduota kitiems pavojingų atliekų tvarkytojams Lietuvoje ir užsienyje.

Apibendrinant galima teigti, kad 2012 m. Bendrovė, igyvendindama strateginius tikslus, toliau aktyviai dirbo ties pavojingų atliekų deginimo įrenginio įvedimo į eksploataciją klausimais, pavojingų atliekų sąvartyno projekto klausimais. Bendrovei priėmus tinkamus sprendimus bei reagujant į situaciją rinkoje, 2012 m. pavyko susigrąžinti daļę ankstesniais ataskaitiniuose laikotarpiais prarastos rinkos (priimtų pavojingų atliekų kiekių prasme).

2012 metų finansiniai rezultatai bei strateginių tikslų pasiekimas finansų valdymo ir personalo srityje.

Finansų sritis. 2012 m. UAB „Toksika“ gavo 4 388 849 litus pajamų ir patyrė 5 469 300 litų sąnaudų. Bendrovės veiklos rezultatas – 1 080 451 litas nuostolių.

UAB „Toksika“ 2012 m. gautų pajamų (litais) pobūdis ir palyginimas su 2011 m.

Pavadinimas	2012 m.	2011 m.	Pokytis (+;-)
Pardavimo pajamos	4 104 608	4 308 899	(204 291)
Kitos veiklos pajamos	222 294	74 661	147 633
Finansinės investicinės veiklos pajamos	61 947	85 294	(23 347)
Iš viso pajamos:	4 388 849	4 468 854	(80 005)

Pagal gautų 2012 m. pajamų struktūrą pagrindinė pajamų dalis, t. y. 3 858,6 tūkst. litų, arba 87,9 % visų gautų pardavimo pajamų, tenka pavojingų atliekų surinkimui, 129,8 tūkst. litų, arba 3 %, pajamų tenka kitiems tvarkytojams perduodamų (parduodamų) teigiamos vertės pavojingų atliekų tvarkymui, 19,6 tūkst. litų, arba 0,4 %, – pagamintos elektros energijos pardavimui, 96,7 tūkst. litų, arba 2,2 %, – transporto paslaugoms. Kitos bei finansinės veiklos pajamos bendrose pardavimų pajamose sudarė 284,2 tūkst. litų, arba 6,5 %.

Nors 2012 m., palyginti su 2011 m., priimtų atliekų kiekis ženkliai išaugo, pajamų už pavojingų atliekų priemimą tvarkymui gauta 66,8 tūkst. litų, arba 1,7 %, mažiau. Šių pajamų sumažėjimą sąlygojo ypač suaktyvėjusios Bendrovės veiklos savikaina 493,5 tūkst. litų, arba 22,5 %, didesnė nei 2011 m., veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 634,4 tūkst. litų, arba 18,7 %. Šį sumažėjimą sąlygojo 2011 m. atliktas ir 2012 m. tėstas Bendrovės veiklos optimizavimas.

2012 m. Bendrovės patirtos sąnaudos 143 tūkst. litų mažesnės nei 2011 m. Nors dėl suaktyvėjusios Bendrovės veiklos pardavimo savikaina 493,5 tūkst. litų, arba 22,5 %, didesnė nei 2011 m., veiklos sąnaudos ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo 634,4 tūkst. litų, arba 18,7 %. Šį sumažėjimą sąlygojo 2011 m. atliktas ir 2012 m. tėstas Bendrovės veiklos optimizavimas.

Neimdamas banko paskolą, Bendrovė sugebėjo laiku įvykdinti visus trumpalaikius įsipareigojimus darbuotojams, kreditoriams bei valstybei.

2012 m. veiklos pelningumo rodikliai yra šie:

- pagrindinės tipinės veiklos pelno marža – (32,77) %;
- EBITDA – (5,19) %;
- EBIT – (27,37) %.

Bendrovė vykdo projektą „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“, kuris finansuojamas iš ES ISPA / Sanglaudos fondo (65 %) ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto (35 %). 2006 m. birželio 29 d. Europos Komisijos sprendimu Nr. CCI 2003/LT/16/P/PE/017, iš dalies keičiant sprendimą DL/2003/3636 dėl paramos skyrimo projektui „Pavojingų atliekų tvarkymas Lietuvoje“, parama projektui pakeista atitinkamai iš ISPA/Sanglaudos fondo finansuojant 73 %, iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto – 27 % sumos.

Projektą sudaro šie komponentai:

1. Pavojingų atliekų deginimo įrenginio statyba;
2. Pavojingų atliekų sąvartyno įrengimas;
3. Aukštrakūų odu pramonės skystų atliekų sąvartyno uždarymas;
4. Praeities taršos sutvarkymas.

Projekte likę neįgyvendinti 2 šio projekto komponentai: pavojingų atliekų deginimo įrenginio statyba ir pavojingų atliekų sąvartyno statyba. Pavojingų atliekų deginimo įrenginys pastatytas, bet eksplotacijai nepriduotas. 2013 m. vasario mėn. paskelbtas konkursas rangovui atrinkti, kuris taisys deginimo įrenginio defektus. Taip pat paskelbtas konkursas pavojingų atliekų sąvartyno statybos darbams bei šioms statyboms reikalingam finansavimui (paskolai) gauti.

Personalo sritis. 2012 m. gruodžio 31 d. Bendrovėje dirbo 48 darbuotojai: Vilniuje 10 darbuotojų, Alytaus filiale – 5 darbuotojai, Klaipėdos filiale – 5 darbuotojai, Šiaulių filiale – 28 darbuotojai. Palyginti su 2011 m gruodžio 31 d. duomenimis, darbuotojų skaičius nepakito.

Ataskaitiniai metais Bendrovė išleido 8,8 tūkst. litų darbuotojų kvalifikacijos kėlimui bei mokymams. Darbuotojai gilio žinias mokesčiu apskaitos, viešųjų pirkimų įstatymo klausimais, darbų saugos ir priešgaisrinės saugos srityse bei dalyvavo transporto priemonių kroviniams vežti vairuotojo profesinės kvalifikacijos periodinio tobulinimo mokymuose, pavojingų atliekų transportavimo vairuotojų (ADR) mokymuose, nuo žemės valdomų tiltinio tipo kranų operatoriaus mokymuose, civilinės saugos mokymuose. Taip pat dalyvavo seminare „Atliekų tvarkymo naujovės ir aktualijos“.

STRATEGINĖS NUOSTATOS, KAPITALO INVESTICIJOS IR FINANSINĖS PROGNOZĖS 2013 METAMS

2013 m. Bendrovė, aktyviai dalyvaujant Bendrovės valdybai, ketina iš esmės peržiūrėti ir pasivirtinti Bendrovės strategiją. Esminės strateginės nuostatos, kapitalo investicijos labai priklausys nuo naujai parengtos veiklos strategijos.

Bet kuriuo atveju, pavojingų atliekų tvarkymo srityje UAB „Toksika“ ir toliau intensyvins bei aktyviai vystys pavojingų atliekų tvarkymo veiklą. Bus ir toliau aktyvinamas darbas tiek su esamais, tiek su naujais Bendrovės tiesioginiai klientais bei atliekų surinkimo tarpininkais. Bendrovė aktyviai dalyvauja Pavojingų atliekų tvarkytojų asociacijos steigime, kuri, kaip planuojama, bus geras įrankis sprendžiant aktualias pavojingų atliekų rinkos problemas.

Kaip numatoma, išsprendusi su deginimo įrenginiu susijusias problemas ir pilnai paleidusi įrenginį, Bendrovė, vadovaudamasi savo vizija, misija bei veiklos tikslais, sieks peleningo augimo, didindama priimamų atliekų kiekius bei mažindama vieno priimto degintinų pavojingų atliekų kilogramo sutvarkymo sąnaudas, siekdama užtikrinti klientams priimtiniausias pavojingų atliekų tvarkymo paslaugas šalyje.

Ypač didelį dėmesį numatoma skirti šioms sritims:

- **Pavojingų atliekų deginimo įrenginio problemų išsprendimas ir pilnas įvedimas į eksploataciją.** Pavojingų atliekų sąvartyno statybą.
- **Kainodara.** Bendrovės priimamą pavojingų atliekų grupių analizę rodo, kad būtina peržiūrėti bendrovės taikomą kainodaros politiką, siekiant priimamų atliekų įkainius subalansuoti taip, kad būtų užtikrinta pelninga įmonės veikla. Tačiau tol, kol (1) bendrovė nėra priėmusi ir pilnai paleidusi pavojingų atliekų deginimo įrenginio, (2) rinkoje veikia abejotinai būdais, neskaidriai pavojingas atliekas tvarkantys bei kainas dempinguojantys ūkio subjektai, (3) nefunkcionuoja efektyvi pavojingų atliekų susidarymo ir galutinio sutvarkymo kontrolės sistema, įgyvendinti šį uždavinį yra sudėtinga ir bendrovė privalo taikyti į situaciją rinkoje orientuotą kainodaros politiką.
- **Klientų aptarnavimas.** Numatoma toliau intensyviai dirbti ties klientų aptarnavimo kokybės gerinimu, užtikrinant lankstumą bei geriausią klientų aptarnavimo kokybę rinkoje.
- **Pavojingu atlieku identifikavimo tvarkos nustatymas.** Bendrovė numato Aplinkos ministerijai teikti siūlymą paruošti reglamentą dėl pavojingų atliekų identifikavimo, t.y. jų identifikavimo metodiką, būdą ir formą. Praktika rodo, kad nefunkcionuojant efektyviai pavojingų atliekų susidarymo ir jų sutvarkymo kontrolės sistemai, šalies įmonės įprastai stengiasi taupyti ir deklaruoti tik tas jų veikloje susidarančias pavojingas atliekas (ar jų sudedamąsias dalis, parametrus), kurių šalinimas kainuoja pigiau. Tuo tarpu neteisingai identifikuotas pavojingas atliekas priėmusiam galutiniam pavojingų atliekų tvarkytojui tiksliai nežinant, kokios medžiagos jeina į pavojingų atliekų sudėtį, kyla rimtų problemų ir pavojų jas šalinant.
- Bendrovės teikiamų paslaugų žinomumo didinimas.

Planuojama, kad išsprendusi aktualias problemas ir antroje 2013 m. pusėje eksploatacijai priėmusi ir pilnai paleidusi pavojingų atliekų deginimo įrenginį, 2013 m. Bendrovė surinks 5 013 tonų pavojingų atliekų (23,2 % daugiau nei 2012 m.), gaus 6 003,03 tūkst. Lt pajamų (55,6 % daugiau nei 2012 m.)

Generalinis direktorius

Žilvinas Čenkus

