

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Uždarosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ akcininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA" (toliau – Bendrovės) finansinių ataskaitų, kuras sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA" 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS) ir 2014 m. balandžio 16 d. Europos parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 537/2014 dėl konkrečių viešojo intereso įmonių teisės aktų nustatyto audito reikalavimų (Europos parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 537/2014). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Bendrovės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Pagrindiniai audito dalykai

Pagrindiniai audito dalykai – tai dalykai, kurie, mūsų profesiniu sprendimu, buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą. Šie dalykai buvo nagrinėjami atsižvelgiant į finansinių ataskaitų kaip visumos auditą ir mūsų nuomonę, pareikštą dėl šių finansinių ataskaitų, todėl nepateikiame atskiros nuomonės apie šiuos dalykus. Kiekvienas audito dalykas ir mūsų atsakas į jį yra aprašytas toliau.

Mes įvykdėme atsakomybes apibūdintas šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“, įskaitant susijusias su pagrindiniais audito dalykais. Atitinkamai, mūsų auditas apėmė procedūrų atlikimą, kurios buvo suplanuotos kaip atsakas į finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo riziką. Atliktų procedūrų rezultatai, įskaitant procedūras atliktas kaip atsaką į dalykus pateiktus toliau, suteikia pagrindą mūsų nuomonei, pareikštai apie toliau pateiktas finansines ataskaitas.

Pagrindinis audito dalykas	Mūsų atsakas į audito dalyką
<p>Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės, jų pripažinimas ir vertinimas (žr. 1.1. aiškinamojo rašto pastabą)</p>	<p>panašios teisės, jų pripažinimas ir vertinimas</p>
<p>Naujos ūkinės veiklos vykdymą reguliuoja LR Vietos savivaldos įstatymo 91 straipsnis, kuris numato: „savivaldybė gali steigti naują juridinį asmenį šiai ūkinei veiklai vykdyti arba pavesti naują ūkinę veiklą vykdyti jau veikiančioms savivaldybės valdomoms įmonėms, tik gavusi išankstinį Lietuvos Respublikos konkurencijos tarybos sutikimą“.</p> <p>Remiantis šiuo straipsniu, atsižvelgdama į LR Konkurencijos tarybos suderinimą ir susidariusią išskirtinę situaciją, Druskininkų savivaldybės taryba leido UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ laikinai vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal 2009 m. birželio 15 d. Koncesijos sutartį Nr. 26-09-213 (toliau – Koncesijos sutartis). Tam, kad galėtų vykdyti veiklą ir įgyvendinti savivaldybės tarybos sprendimą, UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2019 m. gegužės 31 d. sudarė Sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“, kuriuo perėmė visas esamas ir būsimas teises ir pareigas pagal Koncesijos sutartį, taip pat kitas teises (domeną, prekių ženklus ir kt.) ir kilnojamąjį turtą, taip pat šia sutartimi buvo aptartas su Koncesijos sutartimi neatsiejamai susijusio Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamo ir kilnojamo turto perdavimas valdymui bei naudojimui.</p> <p>Pagal šią sutartį Bendrovė pradėjo vykdyti naują ūkinę veiklą bei įgyjo nematerialųjį turtą. Šio verslo įsigijimo apskaitai Bendrovė taikė pirkimo metodą pagal 14 VAS „Verslo jungimai“ nuostatas. Pagal šią sutartį įgytam turtui Bendrovė pasirinktas nepriklausomas turto ir verslo vertintojas atliko turto vertinimą</p> <p>2019 m. gruodžio 31 d. pagal 2019 m. gegužės 31 d. sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“ įgyto nematerialaus turto balansinė vertė buvo lygi 4 840 126 Eur. Šiam nematerialiam turtui buvo nustatytas naudingo tarnavimo laikotarpis pagal Koncesijos sutarties galiojimo laikotarpį.</p> <p>Bendrovės vadovybės atliktu įvertinimu aukščiau nurodytas turtas nėra nuvertėjęs. Bendrovė nustatydamą naudojimo vertę turi atsižvelgti į daugelį įvertinimų ir sprendimų, ypatingą dėmesį skiriant šalies, kurioje Bendrovė veikia,</p>	<p>Be kitų audito procedūros šioje srityje, mes:</p> <ul style="list-style-type: none"> • peržiūrėjome 2019 m. gegužės 31 d. sutarties „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“ sąlygas pagal kurią buvo įgytas nematerialusis turtas; • įvertinome Bendrovės pasitelktų teisininkų, apskaitos ir audito ekspertų, nepriklausomų turto ir verslo vertintojų objektyvumą ir profesinę kompetenciją; • susipažinome su aukščiau minėtų ekspertų pateiktomis išvadomis bei ataskaitomis ir detaliai aptarėme su šiais ekspertais pagal 2019 m. gegužės 31 d. sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“, Bendrovės perimtų visų esamų ir būsimų teisių ir pareigų pagal Koncesijos sutartį traktavimo, pripažinimo ir vertinimo finansinėje apskaitoje klausimus; • įvertinome Bendrovės ir išorės teisininkų teises nuomones dėl Bendrovės kaip teisės į koncesiją įgijėjos nustatymo pagal Lietuvos įstatymų reikalavimus; • įvertinome Bendrovės įgytam turtui pagal 2019 m. gegužės 31 d. sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“ taikomos apskaitos politikos tinkamumą, atsižvelgiant į Lietuvos įstatymų reikalavimus ir pripažinimo kriterijus numatytus taikytuose verslo apskaitos standartuose; • įvertinome Bendrovės atskleidimų, susijusių su reikšmingų sprendimų naudojimu pripažįstant ir vertinant įgytas pagal aukščiau minėtą sutartį teises bei kitą nematerialųjį turtą tikslumą ir pilnumą. <p>Mūsų audito procedūros šioje srityje, be kita ko, apėmė ir šiuos veiksmus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - susipažinome, kaip vadovybė nustato prielaidas, naudotas nematerialaus turto atsiperkamos vertės nustatymui;

<p>konkurencinei, ekonominei ir finansinei aplinkai, gebėjimą generuoti veiklos pinigų srautus iš strateginių planų, planuojamų atlikti investicijų lygį, atgaunamosios vertės skaičiavimams taikomus diskonto ir augimo koeficientus bei vertinimo metodiką.</p> <p>Šis nematerialus turtas yra reikšmingas finansinių ataskaitų straipsnis, o vadovybės taikomos vertinimo prielaidos gali reikšmingai įtakoti jo dydį, o taip pat dėl sprendimo, kurio reikia, nustatant tinkamą šio nematerialaus turto apskaitą bei vertinimą, šią sritį susiejome su reikšmingo iškraipymo rizika, kuriai audito metu skyreme daugiau dėmesio. Todėl šią sritį nustatėme kaip pagrindinį audito dalyką.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - peržiūrėjome Bendrovės atliktą vertės sumažėjimo testų rezultatų analizę bei finansines prognozes; - atlikome Bendrovės veiklos ir finansų vadovų apklausą, siekiant įvertinti pagrindines prielaidas, naudotas rengiant verslo planus bei palyginome gautus paaiškinimus su verslo planuose taikytomis prielaidomis; - peržiūrėjome šio nematerialaus turto galimus vertės sumažėjimo požymius, dėl kurių reikėtų koreguoti šio turto vertę, patikrinome vertinimo metodiką naudojamą nustatant atsiperkamą vertę. Apsvarstėme finansinėse ataskaitose apie šį dalyką atskleistos informacijos pakankumą (1.1. pastaba).
<p>Suteiktų paslaugų pajamų pripažinimas (žr. 11 aiškinamojo rašto pastabą)</p>	
<p>Bendrovės pajamos 2019 metais sudarė 13 791 tūkst. Eur. Pajamos Bendrovės apskaitos programoje registruojamos pagal pardavimų programų NewHotel ir nPoint suvestines ataskaitas, pagal kasos aparatų mėnesio Z ataskaitas, tiesiogiai apskaitos programoje pagal išrašytas PVM sąskaitas faktūras, pagal pinigų įdėjimo/išėmimo talonus. Visos Bendrovės pardavimo operacijos yra fiksuojamos NewHotel, nPoint ir Rivilės apskaitos programose. Apskaitos programos NewHotel ir nPoint kas mėnesį formuoja šių pardavimo operacijų suvestinę pardavimų ataskaitą, identifikuojant kiekvieną klientą, kuri pagal atitinkamas pajamų rūšis registruojama Rivilės apskaitos programoje.</p> <p>Reikšmingi pasikeitimai, susiję su duomenų srautų migravimo tarp keletą informacinių apskaitos sistemų, operacijų skaičiumi bei kitų taikomų mokesčių pasikeitimu galėtų turėti reikšmingos įtakos ataskaitinių metų Bendrovės finansiniams veiklos rezultatams. Dėl šios sumos reikšmingumo mes manome, kad ši sritis yra pagrindinis audito dalykas.</p>	<p>Mūsų procedūros, be kita ko, apėmė suteiktų paslaugų pajamų pripažinimo proceso supratimą, identifikuojant Bendrovės gaunamų pajamų tipus ir jų pripažinimo metodus. Mes peržiūrėjome ir įvertinome apskaitos politiką, pajamų pripažinimo principus, taikomus Bendrovės pajamų pripažinimui, įvertinome pajamų pripažinimo principų taikymo pastovumą. Pajamų pripažinimo audito įrodymus surinkome pasitelkę kontrolės bei detaliųjų testų procedūras. Atrankos būdu tikrinome su pajamų pripažinimu susijusių pagrindinių kontrolės procedūrų sistemą bei jos veiksmingumą. Taip pat atlikome pajamų priskyrimo teisingam laikotarpiui metų pabaigoje audito procedūras. Pajamoms, kurios apskaitomos klientams išrašant sąskaitas faktūras arba pagal sutartis, atlikome detaliuosius testus bei peržiūrėjome gautus trečiųjų šalių patvirtinimus. Atrinkome su klientais per metus sudarytus sandorius ir gavome patvirtinimą iš trečiųjų šalių dėl šių sandorių, o tais atvejais, kuomet patvirtinimai nebuvo gauti, sutikrinome sandorius su pasinašyta sutartimi arba sąskaitomis faktūromis ir vėliau iš klientų gautais apmokėjimais. Mes patikrinome apskaitos programoje faktiškai užregistruotų pajamų sumas su pardavimų programų ataskaitomis ir kasos aparatų mėnesio Z ataskaitomis. Mūsų darbas taip pat apėmė atrinktų pajamų apskaitos įrašų testus, skirtus įvertinti didžiosios knygos sąskaitų korespondencijos tinkamumą. Išanalizavome Bendrovės finansinėse ataskaitose atskleistą informaciją apie pajamas.</p>

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 2019 m. metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai pateiktai finansinėse ataskaitose ar mūsų žinioms pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu, pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės metiniame pranešime, pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar Bendrovės metinis pranešimas, buvo parengtas laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Bendrovės metiniame pranešime pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Bendrovės metinis pranešimas buvo parengtas laikantis LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Bendrovę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Bendrovės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito

įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Bendrovė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Taip pat pateikėme už valdymą atsakingiems asmenims patvirtinimą kad laikėmės atitinkamų etikos reikalavimų dėl nepriklausomumo, ir juos informavome apie visus santykius ir kitus dalykus, kurie, galėtų būti pagrįstai vertinami, kaip turintys įtakos mūsų nepriklausomumui ir, jei reikia, apie susijusias apsaugos priemones.

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Kiti auditoriaus išvados reikalavimai pagal Europos Parlamento ir Tarybos (ES) Nr. 537/2014.

Auditoriaus paskyrimas ir patvirtinimas

Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2020 m. vasario 7 d. įsakymu Nr.V35-116 "Dėl audito įmonės Uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2019 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditui atlikti išrinkimo ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymo“ buvome paskirti atlikti Bendrovės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atlikti Bendrovės finansinių ataskaitų auditą Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis apėmė 2 metus.

Suderinimas su audito ataskaita, teikiama audito komitetui

Patvirtiname, kad skyriuje „Nuomonė“ pareikšta mūsų nuomonė atitinka finansinių ataskaitų audito ataskaitą, kurią kartu su šia auditoriaus išvada pateikėme Bendrovei ir jos Audito komitetui.

Ne audito paslaugos

Patvirtiname, kad mūsų žiniomis ir įsitikinimu, Bendrovei suteiktos paslaugos atitinka taikomų įstatymų ir teisės aktų reikalavimus bei neapima Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 537/2014 5 straipsnio 1 dalyje nurodytų ne audito paslaugų.

Per audito vykdymo laikotarpį nesuteikėme kitų paslaugų nei finansinių ataskaitų auditas.

Audito, kurį atlikus išleidžiama ši nepriklausomo auditoriaus išvada, užduoties partnerė yra Jūratė Steponavičiūtė.

MB „Inovatyvūs audito sprendimai“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001484

2020 m. rugpjūčio 26 d.

Jūratė Steponavičiūtė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000268

Bokšto g. 4, Valai, Trakų raj., Lietuva



UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus al. 13-1, Druskininkai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio 31 D. BALANSAS2020 m. rugpjūčio mėn. 10 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		35323943	29798574
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	6455890	1898585
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas		1242665	1513987
1.3.	Programinė įranga		-	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	1.1.	4840133	7
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		373092	384591
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	28859184	27884440
2.1.	Zemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		26229427	26900255
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		78026	654
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		880969	863560
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Zemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		1670762	119971
3.	FINANSINIS TURTAS	3	-	758
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
	Po vieno metų gautinos sumos			758
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		8869	14791
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	16	8869	14791
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2179549	4343735
1.	ATSARGOS		377736	420744
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	4	327116	194960
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	5	50620	225784
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	173464	274622
2.1.	Pirkėjų skolos		167464	226058
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		6000	48564
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	1628349	3648369
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŃNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	8	73435	19846
	TURTO IŠ VISO		37576927	34162155
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		26869439	26695195
1.	KAPITALAS	9	23441553	23441553
1.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		23441553	23441553
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		816	816
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
	REZERVAI	9	1342510	1242510
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		289200	189200
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		1053310	1053310
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2084560	2010316
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1284244	1135541
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		800316	874775
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	12	8220	15264
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	10	10699268	7451696
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		7659150	5030762
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		595582	723206
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		7063568	4307556
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		-	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3040118	2420934
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		968568	666888
2.3.	Gauti avansai		545861	437619
2.4.	Skolos tiekėjams		489958	405090
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	19	5916	35836
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		904192	731143
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		125623	144358
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		37576927	34162155

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus al. 13-1, Druskininkai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2019 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA2020 m. rugpjūčio mėn. 10 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2019 01 01 - 2019 12 31

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	11	13791150	11598114
2.	Pardavimo savikaina	13	(3425888)	(2934564)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		10365262	8663550
5.	Pardavimo sąnaudos	13	(5194775)	(4353032)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	13	(3580947)	(2931692)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		128904	129328
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	14	(227266)	(183662)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1491178	1324492
14.	Pelno mokestis		(206934)	(188951)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1284244	1135541

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

(vyriausiojo buhalterio (bhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus al. 13-1, Druskininkai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2019M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

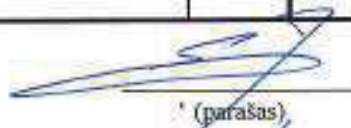
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		1284244	1135541
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1453270	1237838
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		215275	182842
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(133162)	(91004)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		5922	(4239)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(132156)	18468
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		175164	(173862)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		58594	(85792)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		37322	(5586)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(53589)	(2037)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		193110	272958
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(29920)	24085
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		168049	(40644)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(18735)	10374
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		3223388	2478942
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(6986825)	(223741)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas		6000	-
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			5205
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		758	1703
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(6980067)	(216833)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(1110000)	(1000000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(1110000)	(1000000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		2846659	(894493)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		3799807	
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		3799807	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(958148)	(905526)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(742115)	(720981)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(216033)	(184545)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		-	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		5000	11033
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		1736659	(1894493)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(2020020)	367616
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		3648369	3280753
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1628349	3648369

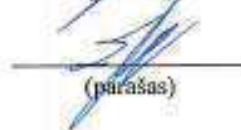
Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Edmundas Antanaitis
(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Žydrūnas Naujalis
(vardas ir pavardė)

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus al. 13-1, Druskininkai

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

(Tvirtinimo žyma)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	23441553	816			109200		1053310	1954775	26559654	
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	23441553	816	-	-	109200		1053310	1954775	26559654	

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									1284244	1284244
23. Dividendai									(1110000)	(1110000)
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai							100000		(100000)	-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	23441553	816	-	-	-	289200	-	1053310	2084560	26869439

Direktorius

(monės vadovo pareigų pavadinimas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“

Įmonės kodas 300076944, Vilniaus al. 13-1, Druskininkai

PATVIRTINTA

2020 m.

mėn.d. nutarimu, protokolo Nr.

2019 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. rugpjūčio mėn. 10 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data ir kita informacija

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“, įregistruota 2004 m. gruodžio mėn. 31 d. Registravimo pažymėjimo Nr. 112914. Įmonės kodas 300076944. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ finansinę atskaitomybę rengia vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, verslo apskaitos standartais bei UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ apskaitos politika. Nuo 2011 m. gruodžio 1 d. buvo pakeistas UAB „Druskininkų vandens parko viešbutis AQUA“ pavadinimas. Naujasis bendrovės pavadinimas - UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ ir bendrovė šiuo vardu veikia iki šiol.

2013 m. kovo mėn. 29 d. Įmonė perėmė UAB „Druskininkų pramogų parkas“, kodas 302351200, teises ir pareigas, taip pat UAB „Druskininkų vandentiekis“, kodas 152017984, teises ir pareigas ir šių abiejų juridinių asmenų veikla pasibaigė. 2013 m. kovo 29 d. juridinių asmenų registre įregistruoti nauji UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatai, vėliau jie buvo keisti ir 2019 metais galiojo 2018 metų kovo 16 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti bendrovės įstatai. Bendrovės buveinės registracijos adresas yra Vilniaus al.13-1, Druskininkai. Veiklos adresai: Vilniaus al.13-1, Vilniaus al.13-2, Vilniaus al.13-3, Vilniaus al. 9, Vilniaus al. 11, Sausoji g. 1, K. Dineikos parke Druskininkuose.

2016 m. balandžio 29 d. Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-103 buvo padidintas UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatinis kapitalas 21253184,46 EUR, išleidžiant 73383 naujas paprastąsias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 EUR. Už akcijas buvo apmokėta vienintelio UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ akcininko Druskininkų savivaldybės papildomu turtiniu įnašu. 2016 metų gegužės 11 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruoti nauji bendrovės įstatai, bendrovės įstatinis kapitalas yra 23441553,18 EUR. Bendrovės įstatinį kapitalą šiuo metu sudaro 80939 vnt. paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 289,62 EUR. Viena akcija ją turinčiam akcininkui Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. Darbuotojų, kitų ir privilegijuotų akcijų bendrovė neturi. Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai, renkami 4 metams. Valdybos nariai 2019 m. buvo Julija Ramanauskienė, Rimantas Palionis, Evelina Raulušaitienė, Aušra Nedzinskienė ir Algirdas Svirskas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką, šiuo metu pirmininku išrinktas Algirdas Svirskas. Žemiau pateikiama informacija apie UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ direktoriaus ir valdybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas, stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma.

- EDMUNDAS ANTANAITIS, UAB Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA, Vilniaus al.13-1, Druskininkai, įm.k. 300076944, direktorius; UAB ATALIJA, Laisvės a.9, Druskininkai įm.k. 152044294, akcininkas; individuali E. Antanaičio Įmonė, savininkas, Taikos g.7-18, Druskininkai įm. k. 152151111
- ALGIRDAS SVIRSKAS (valdybos pirmininkas) – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai, įm.kodas 188776264, Savivaldybės administracijos Investicijų ir turto valdymo skyriaus vedėjas (dirbo iki 2020 m. balandžio 30 d.) UAB "EUROLONA", įm. k. 302554827, Birutės g.17, Druskininkai akcininkas;
- AUŠRA NEDZINSKIENĖ – VšĮ Druskininkų jaunimo užimtumo centro direktorė, Veisiejų g.17, Druskininkai, įm. k. 152121125
- JULIJA RAMANAUSKIENĖ – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai, įm.kodas 188776264, Druskininkų Savivaldybės administracijos Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

- EVELINA RAULUŠAITIENĖ 188776264; Vėj Druskininkų Ilgoninė, Sveikatos g.30, Druskininkai jm. k. 152114650, einanti direktoriaus pareigas,
- RIMANTAS PALIONIS – Vėj Druskininkų turizmo ir verslo informacijos centro direktorius, Gardino g.3, Druskininkai, jm. k. 152090338

Duomenys kaupiami ir saugomi valstybės įmonėje Registrų centras, Druskininkų filiale.
Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu filialų ir atstovybių neturėjo.

2. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ veikla

Šiuo metu pagrindinės įmonės veiklos kryptys: poilsio organizavimo veikla; sveikatingumo centrų veikla; kita sportinė veikla; sporto įrangos nuoma; kita, niekur kitur nepriskirta, pramoginė veikla; kosmetikos kabinetų ir salonų, kirpyklų veikla; poilsio parkų veikla, mugių ir atrakcionų parkų veikla, nekilnojamojo turto, priklausančio nuosavybės ar kita teise, išnuomojimas, tekstilės dirbinių, drabužių ir avalynės nuoma, masažo kabinetų veikla, viešbučiai; pirčių, saunų, soliariumų veikla.

Bendrovės veiklos tikslai yra užtikrinti ilgalaikį, patikimą bei efektyvų veiklos vykdymą bei plėtrą, racionalų bendrovės turto ir kitų išteklių panaudojimą siekiant kompleksiško sveikatingumo, sveikatinimo, poilsio bei kūno kultūros ir sporto organizavimo bei susijusių veiklų plėtojimo ir gyventojų bei atvykstančių turistų visapusiško laisvalaikio poreikių tenkinimo.

Bendrovė gali užsiimti ir kita veikla, neprieštaraujančia Lietuvos Respublikos įstatymams ir kitiems teisės aktams. Licencijuojama ar nustatyta tvarka vykdoma veikla atliekama tik gavus įstatymų nustatyta tvarka išduodamus leidimus ir licencijas.

3. Finansiniai metai

Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Šioje ataskaitoje skaičiai pateikti EUR.

4. Darbuotojų skaičius

2018 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 374 darbuotojai. 2019 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 430 darbuotojų, padidėjimas sudarė 14,97 proc., pagrinde dėl priimtų darbuotojų Snow arenoje. Iš viso per 2018 metus buvo priimta dirbti 114 darbuotojai, atleista 123 darbuotojų. Iš viso per 2019 metus buvo priimta dirbti 205 darbuotojai, iš jų 53 darbuotojai dirbantys pagal terminuotą darbo sutartį atleista 149 darbuotojų, iš jų 52 darbuotojai dirbantys pagal terminuotą darbo sutartį. 2018 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 377, 2019 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 404, padidėjimas siekė 7.16 proc.

2017 m. darbuotojams buvo priskaičiuota 3061265 EUR darbo užmokesčio. 2018 m. darbuotojams priskaičiuota 3418545 EUR darbo užmokesčio. 2019 m. darbuotojams priskaičiuota 5161426 EUR darbo užmokesčio (be socialinio draudimo mokesčių).

Išmokėtos sumos pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams

Apie pagrindinius vadovaujančiuosius darbuotojus, kaip apibrėžta tarptautiniuose apskaitos standartuose, priimtuose 2002 m. liepos 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (EB) Nr. 1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo, suskirstytus į administracijos darbuotojų, valdybos ir stebėtojų tarybos narių grupes, atskleidžiami tokie duomenys:

Pagrindinių vadovaujančiųjų administracijos darbuotojų priskaitytas darbo užmokestis 2018 ir 2019 metais pateikta lentelėse :

Aiškkinamasis raštas

	Pagrindiniai vadovaujantys administracijos darbuotojai	Priskaitytas darbo užmokestis per 2018 m., eur	Iš priskaityto darbo užmokesčio per 2018 m. eur	
	Pareigos		Premijos ir priedai	Kita
1	Direktorius	60 408,95	12 230,50	14 724,02
2	Direktoriaus pavaduotojas	24 201,27	1 903,00	0,00
3	Direktoriaus pavaduotoja	21 757,77	1 862,00	0,00
4	Valdybos nariai	0,00	0,00	0,00
	Iš viso:	106 367,99	15 995,50	14 724,02

	Pagrindiniai vadovaujantys administracijos darbuotojai	Priskaitytas darbo užmokestis per 2019 m., eur	Iš priskaityto darbo užmokesčio per 2019 m. eur	
	Pareigos		Premijos ir priedai	Kita
1	Direktorius	54 237,36	3 541,00	0,00
2	Direktoriaus pavaduotojas	40 101,75	2 628,00	0,00
3	Direktoriaus pavaduotoja	34 634,15	2 286,00	0,00
4	Valdybos nariai	0,00	0,00	0,00
	Iš viso:	128 973,26	8 455,00	0,00

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams išmokėtų avansų nebuvo. Administracijos darbuotojams, valdybos nariams taip pat nebuvo išmokėta avansų. 2019 metais dviem administracijos darbuotojams buvo suteikta viso 6000,- EUR paskolų, 12 mėnesių terminui su 4 proc. metinėmis palūkanomis. 2019 m. gražinta 758,31 EUR,- paskolų/palūkanų. Bendrovėje pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams, taip pat valdybos nariams nurašytų arba atsisakytų sumų nebuvo, taip pat nebuvo už šiuos asmenis teikta visų rūšių garantijų bendrovės prisilmtų pasižadėjimų suma. 2019 metais valdybos nariams suteikta paskolų nebuvo.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

RODIKLIS	2019 m. EUR	2018 m. EUR
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais EUR	54237	60409
1. Vadovams	54237	60409
2. Kitiems susijusiems asmenims	0	0
vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

Įmonė vadovams suteikusi paskolų nebuvo, gauta paskolų iš vadovų nebuvo, neatlygintinai perduota turto ir dovanų vadovams nebuvo, vadovams nebuvo suteikta garantijų įmonės vardu, taip pat nebuvo kitų reikšmingų sumų priskaičiuota vadovams ar kitų reikšmingų vadovų įsipareigojimų įmonei, turto įmonė vadovams taip pat nepardavė.

Finansinių pasižadėjimų, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto, suteiktų garantijų ir laidavimų už kito asmens įsipareigojimus, kurie neparodyti finansinėse ataskaitose, nebuvo. Jokių susijusių pasižadėjimų, reikšmingų vertės užstatų, susijusių su jungtinėmis veiklos sutartimis įmonėje 2018 metais nebuvo.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius pagal kategorijas

2019 m. pradžioje bendrovėje dirbo 374 darbuotojai, 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovėje dirbo 430 darbuotojų (63 % moterų ir 37 % vyrų), tai 56 darbuotojais daugiau. Iš jų - 158 viešbučių komplekse ir restorane - picerijoje, 78 – gydykloje, 139 - vandens parke, 24 – vandens parko viduje

esančiose kavinėse, 31 – Snow arenoje. Per 2019 metus buvo priimta dirbti 205 darbuotojai, atleisti 149 darbuotojai. Dėl pradėtos veiklos Snow arenoje bendrovės darbuotojų skaičius padidėjo 14,97 procentų.

Darbuotojų etatų skaičius 2019 m. pradžioje buvo 354, o 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis – užimta 408,75 etatų.

2019 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 404, o lyginant su 2018 metais vidutinis jis padidėjo 7.16 proc.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius 2018 ir 2019 m. pagal kategorijas

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2018 m.	2019 m.
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	3	3
Specialistai	64	66
Darbininkai	310	335
Iš viso:	377	404

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės administracijoje dirbo 15 darbuotojų (iš jų 1 suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Administracijos darbuotojai sudarė 3,5 proc. visų darbuotojų skaičiaus.

Vasaros laikotarpiu patalpų švaros priežiūros, vandens pramogų, klientų aptarnavimo, maitinimo, ūkio ir sporto skyriuose 1-2 mėn. laikotarpiui buvo įdarbinti 17 jaunuolių pagal Druskininkų JUC jaunimo verslumo ugdymo ir integracijos į darbo rinką programą.

LYGIOS GALIMYBĖS

2019 metais moterys sudarė 63 proc. (273 moterys) bendrovės darbuotojų, vyrai – 37 proc. (157 vyrai). Panašus pasiskirstymas tarp lyčių buvo ir 2018 metais (atitinkamai 66 ir 34 procentai). Moterys dirba daugiau dėl Bendrovės veiklos specifikos.

Bendrovė sudaro galimybes įsidarbinti ir sėkmingai dirbti įvairaus amžiaus ir patirties asmenims. 2019 metais darbuotojų 20 – 60 metų amžiaus grupėse pasiskirstymas panašus (1 lentelė). 10 ir daugiau metų stažą turinčių darbuotojų – 24 proc. (2 lentelė).

24 proc. Bendrovėje dirbančių darbuotojų yra įgiję aukštąjį išsilavinimą.

1 lentelė

Amžiaus grupė	Darbuotojų skaičius	Procentais
Iki 20 metų	8	2
21 – 30 metų	90	21
31 - 40 metų	107	25
41 - 50 metų	82	19
51 - 60 metų	105	24
Virš 61 metų	38	9
Viso:	430	100

2 lentelė

Stažas	Darbuotojų skaičius	Procentais
Iki 1 metų	99	23
1 metų	34	8
2 – 4 metų	117	27

Aiškinamasis raštas

5 – 9 metų	79	18
10 - 14 metų	84	20
Virš 15 m	17	4
Viso:	430	100

Bendrovėje nuosekliai rūpinamasi darbuotojų kvalifikacijos kėlimu bei užtikrinama, kad darbuotojai turėtų visus įstatymų numatytus darbu privalomus atestatus, tobulintų darbui reikalingas kompetencijas. Skatinamas nuolatinis darbuotojų tobulėjimas.

Bendrovė bendradarbiauja su universitetais, kolegijomis bei mokymo įstaigomis ir kasmet priima studentus atlikti praktiką. Per 2018 metus praktiką Bendrovėje atliko 17 praktikantų: iš Lietuvos sporto universiteto, Lietuvos sveikatos mokslų universiteto, Vilniaus Gedimino technikos universiteto, Vilniaus kolegijos, Alytaus kolegijos, Alytaus profesinio rengimo centro, Karaliaus Mindaugo profesinio rengimo centro, Druskininkų amatų mokyklos ir Vilniaus Žirmūnų darbo rinkos mokymo centro. Per 2019 metus praktiką Bendrovėje atliko 9 praktikantai, 8 vnt, mažiau, nei 2018 metais, jie atvyko iš Gedimino technikos universiteto, Lietuvos verslo kolegijos, Alytaus kolegijos, šv. Ignaco Lojolos kolegijos, Vilniaus kolegijos, Šiaulių valstybinės kolegijos, Vilniaus technologijų mokymo centro ir Vilniaus Žirmūnų darbo rinkos mokymo centro.

II. APSKAITOS POLITIKA

Atitikimas įstatymams

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ metinės finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus (VAS).

Ataskaitų parengimo pagrindas

Skaičiai finansinėse ataskaitose yra pateikti EUR. Metinės finansinės ataskaitos parengtos remiantis prielaida, kad bendrovė galės ir tęs savo veiklą artimiausioje ateityje.

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos parengtos, vadovaujantis šiais pagrindiniais principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, apskaitos pastovumo, piniginio mato, kaupimo, atsargumo, neutralumo, palyginamumo ir turinio svarbos.

Rengdama finansines ataskaitas pagal VAS, bendrovė atliko skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turto ir įsipareigojimais, pajamomis ir išlaidomis susijusius skaičius. Įvertinimai ir su jais susijusios prielaidos yra pagrįsti istorine patirtimi ir kitais veiksniais, kurie atitinka esamas sąlygas, ir kurių rezultatų pagrindu yra daroma išvada dėl turto ir įsipareigojimų likutinių verčių, apie kurias negalima spręsti iš kitų šaltinių. Bendrovė sistemingai taikė apskaitos principus, kurie nesiskiria nuo praėjusių metų.

Užsienio valiuta

Operacijos užsienio valiuta įvertinamos Eurais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos kita užsienio valiuta įvertinami eurais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimo skirtumai, atsiradę įvykdžius šias operacijas, apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Kredito rizika

Kredito rizika arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę.

Užsienio valiutos keitimo rizika

Bendrovės sandoriai, sudaryti 2019 m. yra įvertinti eurais.

Likvidumo rizika

Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamą kreditą.

Palūkanų rizika

Bendrovės skoloms taikomos fiksuotos ir kintamos palūkanos, susietos su tarpbankinėmis palūkanų normomis EURIBOR.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolių sumą, jei tokie yra.

Amortizacija skaičiuojama tiesiogiai proporcingu metodu. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos bendrovės veiklos sąnaudoms. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė yra 0,29 EUR. Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Minimali nematerialaus turto vertė yra 289,62 Eur. Bendrovėje programinei įrangai taikomas tiesinis 3 metų nusidėvėjimo normatyvas. Prestižo vertei taikomas tiesinis 15 metų nusidėvėjimo normatyvas. Toks amortizacijos normatyvas buvo pasirinktas vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymo 1 priedėlyje nurodytais prestižo amortizacijos normatyvais. 2019 metais apskaitytos koncesijos nustatytas tiesinis 15,04 metų nusidėvėjimo normatyvas, taikant koncesijos sutarties galiojimo terminus.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas: nekilnojamas turtas, įranga ir įrengimai yra apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimo nuostolius.

Tais atvejais, kai ilgalaikį materialų turtą sudaro sudėtinės dalys, turinčios skirtingus naudingo tarnavimo laikotarpius, jos yra apskaitomos kaip atskiras ilgalaikis materialusis turtas.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu per visą ilgalaikio materialaus turto naudingo tarnavimo laikotarpį.

Materialiojo turto eksploatavimo sąnaudos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Jei ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas ar remontas pailgina turto naudingo tarnavimo laiką ir pagerina jo naudingąsias savybes, šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir patikslinamas turto naudingo tarnavimo laikotarpis. Materialiojo turto nurašymo nuostoliai priskiriami bendrovės veiklos sąnaudoms.

Minimali ilgalaikio materialaus turto vertė 289,62 EUR.

Turto vienetai, kurie nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiam turtui požymių yra nurašomi, tačiau esant reikalui vedama jų kiekinė apskaita. Kai toks turtas tampa netinkamas naudoti nurašomas jo kiekis. Ilgalaikiui materialiam turtui taikomi šie tiesiniai nusidėvėjimo normatyvai metais:

Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės – 5 metai

Inventorius, baldai - 7 metai

Lengvieji automobiliai - 6 metai

Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai 8 metai

Viešbučio pastatai 44 metai

Atsargos

Atsarginės dalys ir perpardavimui skirtos žaliavos yra vertinamos savikaina arba grynąja realizacine verte, priklausomai nuo to, kuri yra mažesnė. Grynoji realizacinė vertė yra įvertinta pardavimo kaina, atėmus įvertintas produkcijos gamybos užbaigimo ir pardavimo išlaidas.

Atsargos apskaitomos faktine to turto įsigijimo savikaina. Atsargos įvertinamos naudojant FIFO metodą.

Paskolos ir kitos gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kurioms nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai. Todėl jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruoju atveju jos priskiriamos prie ilgalaikio turto.

Prekybos gautinos sumos yra sumos, gautinos iš klientų už įprastinės veiklos metu parduotas prekes ar suteiktas paslaugas. Prekybos ir kitos gautinos sumos pripažįstamos savikaina. Kiekvieną kartą sudarant finansines ataskaitas, prekybos ir kitos gautinos sumos vertinamos amortizuota savikaina, kuri gaunama taikant apskaičiuotų palūkanų metodą, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Trumpalaikės gautinos sumos nėra diskontuojamos.

Faktoringas

Faktoringo sandoris yra finansavimo sandoris, kai įmonė perleidžia finansuotojui skolininko piniginį reikalavimą už nustatytą atlyginimą. Bendrovė perduoda finansuotojui teises į ateiityje gautinas sumas pagal sąskaitas. Bendrovės faktoringo sandorius sudaro faktoringo sandoriai su regresu (finansuotojas turi teisę parduoti atgal įmonei pradelstą reikalavimą). Faktoringo sąnaudas sudaro pagrindinė sutarties suma, kuri mokama sudarant sutartį, komisinis mokestis už sąskaitų aptarnavimą ir palūkanų sąnaudos, priklausančios nuo skolininko mokėjimo termino trukmės. Faktoringuojamos gautinos sumos (su regresu teise) finansinėse ataskaitose yra apskaitomos įsipareigojimų kredito institucijoms bei iš pirkėjų gautinų sumų straipsniuose.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ yra apskaitomi bankų sąskaitose, įmonės kasoje bei įmonės turimuose elektroniniuose kasos aparatuose.

Vertės sumažėjimas

Bendrovės turto, išskyrus atsargas, vertinimo sumos peržiūrimos kiekvienos balansinės ataskaitos dieną, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio pinigų uždirbančio vieneto apskaitinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Visi dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

Dotacijų (subsidių) ir nemokamai gauto turto apskaita

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

- dotacijos, susijusios su turto – dotacijos, gaunamos ilgalaikio turto forma arba skiriamos ilgalaikiam turtui pirkti, statyti arba kitaip įsigyti;
- dotacijos, susijusios su pajamomis – dotacijos, gaunamos išlaidoms ir negautoms pajamoms kompensuoti, taip pat visos kitos dotacijos, nepriskirtinos dotacijoms, susijusioms su turto.

Dotacijos, susijusios su turto, pripažįstamos pelno (nuostolių) ataskaitoje panaudota dalimi kiek nudėvima per susijusio ilgalaikio turto likusį naudingo tarnavimo laikotarpį.

Dotacijos, susijusios su pajamomis, yra registruojamos apskaitoje tada, kai jos yra gaunamos arba kai yra gaunamas pagrįstas užtikrinimas arba sprendimas, kad jos bus gautos. Dotacijų, susijusių su pajamomis, panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negaunamos pajamos, kurioms kompensuoti buvo skirta dotacija arba jos dalis.

Įstatinis kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis yra lygus visų bendrovės pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik akcijų nominalioji vertė. Pasirašytas įstatinis kapitalas registruojamas įstatinio kapitalo sąskaitoje visa suma, neatsižvelgiant į apmokėtą dalį. Neapmokėta akcijų dalis registruojama sąskaitoje, kontrarinėje įstatinio kapitalo sąskaitai.

Įstatymo numatytas rezervas

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą turi būti pervedama ne mažiau 5% nuo grynojo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balansinėje ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusių įvykių atsiradusiems įsipareigojimams įvykdyti reikės papildomų lėšų.

Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas ar finansinis įsipareigojimas pirmą kartą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Registruojant apskaitoje ir kiekvieno balanso datą išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas ir finansinis įsipareigojimas turi būti vertinami ir pateikiami finansinėse ataskaitose tikrąja verte, išskyrus tuos atvejus, kai jų tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta. Nustatant tikrąją vertę, galimos sandorio vykdymo išlaidos neatimamos. Tikrosios vertės pasikeitimas, nustatytas vertinant išvestinės finansinės priemonės, išskyrus apsidraudimo priemones, atsirandantį finansinį turtą ir finansinį įsipareigojimą, parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tą laikotarpį, kai jis atsiranda.

Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitomos savikaina.

Paskesnio pripažinimo metu mokėtinos sumos vertinamos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinos sumos nediskontuojamos.

Pardavimų pajamos

Pajamos iš prekių pardavimo ir paslaugų suteikimo yra įtraukiamos į pelno (nuostolių) ataskaitą kaupimo pagrindu, t.y. apskaitoje registruojamos tada kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pardavimų savikaina

Gamybos savikainą (kintamas sąnaudas) sudaro tiesioginės ir netiesioginės sąnaudos, patirtos uždirbant metų pajamas. Pardavimų savikainą sudaro žaliavų ir energetinių išteklių savikaina (dujos, elektros energija, vanduo, inhibitoriai ir kt.) ir tiesiogiai susijusių su gamyba darbuotojų darbo užmokestis, socialinis draudimas bei su gamyba susijusių įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos.

Pardavimo savikaina pripažįstama, remiantis kaupimo ir palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos pajamos, susijusios su sąnaudomis, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro administracijos ir kito tiesiogiai su gamyba nesusijusio personalo atlyginimai ir socialinis draudimas, remonto, techninės priežiūros ir kitos išlaidos. Veiklos sąnaudos pripažįstamos kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudas sudaro netiesioginė veikla, nesusijusi su įmonės pagrindine veikla, įskaitant netipines turto pardavimo (aplinkos taršos leidimų pardavimas, metalo laužo pardavimas).

Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos

Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudas sudaro per ataskaitinį laikotarpį patirtos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos. Šioms sąnaudoms priskiriami pelnas (nuostoliai) dėl valiutos kurso pasikeitimo, mokėtinos baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, palūkanų sąnaudos, susijusios su paskolomis ir kt.

Palūkanos pripažįstamos kaupimo principu taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Apskaičiuotų palūkanų normos metodas yra metodas, skirtas finansinio turto ar įsipareigojimo amortizuotos savikainos apskaičiavimui ir palūkanų pajamų ar sąnaudų paskirstymui per atitinkamą laikotarpį. Apskaičiuota palūkanų norma yra norma, kuri leidžia tiksliai diskontuoti būsimus piniginius mokėjimus per numatomą finansinio turto ar įsipareigojimo galiojimo laikotarpį arba, kai įmanoma, per trumpesnį laikotarpį.

Pelno mokestis per ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokestis.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pelno mokesčio tarifas taikomas 2019 mokesčiais metais yra 15% (2018 m. – 15%).

Atidėtas pelno mokestis 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 numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

Aiškinaamasis raštas

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje įmonė turės pakankami apmokestinamojo pelno, kuris leis išnaudoti atidėto mokesčio turtą.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas paprastai yra toks turtas, kuris, dėl bendrovės nekontroliuojamų įvykių, gali priklausyti bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinės ataskaitos yra koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, pateikiama aiškinamajame rašto tekste.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Bendrovė reikšmingus finansinės ataskaitos straipsnius pateikia paaiškinančiose lentelėse. Teksto dalyje pateikiama trumpa papildoma informacija.

BALANSAS

2019 metais įmonės balanse išaugo nebaigtos statybos darbai dėl per 2019 metus vykdytos gydyklų rekonstrukcijos, nuosavas kapitalas išliko praktiškai nepakitęs, siekia virš 26 mln. EUR. Pateiktas 2019 metų balanso straipsnių palyginimas su 2018 metais procentais (ženkliau pasikeitusių) :

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Palyg.proc. 2019 m. su 2018 m.
	TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		35323943	29798574	+18.54 proc.
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		6455890	1898585	+3.40 karto.
1.1.	Plėtros darbai				
1.2.	Prestižas		1242665	1513987	-17,92 proc.
1.3.	Programinė įranga		0	0	
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		4840133	7	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		373092	384591	
1.6.	Sumokėti avansai				
2.	MATERIALUSIS TURTAS		28859184	27884440	.
2.1.	Žemė				
2.2.	Pastatai ir statiniai		26229427	26900255	
2.3.	Mašinos ir įranga				
2.4.	Transporto priemonės		78026	654	
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		880969	863560	.
2.6.	Investicinis turtas		-	-	
2.6.1	Žemė				

2.6.2	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai	1670762	119971	+13.9 karto
3.	FINANSINIS TURTAS	0	758	
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos	0	758	
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	8869	14791	
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	8869	14791	
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS	2179549	4343735	-49,8 proc..
1.	ATSARGOS	377736	420744	
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	327116	194960	
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	50620	225784	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	173464	274622	
2.1.	Pirkėjų skolos	167464	226058	
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	6000	48564	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	1628349	3648369	
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	73435	19846	
	TURTO IŠ VISO	37576927	34162155	
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	26869439	26695195	+0,65 proc.
1.	KAPITALAS	23441553	23441553	
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas	23441553	23441553	
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI	816	816	
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			

Aiškinaamasis vaštas

4.	REZERVAI		1342510	1242510	
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		289200	189200	
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
4.3.	Kiti rezervai		1053310	1053310	
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2084560	2010316	
					+13,09proc.
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1284244	1135541	
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		800316	874775	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		8220	15264	
F.	ATIDĖJINIAI		-	-	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai				
2.	Mokesčių atidėjiniai				
3.	Kiti atidėjiniai				
					+43,58 proc.
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		10699268	7451696	
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		7659150	5030762	
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		595582	723206	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		7063568	4307556	
1.3.	Gauti avansai				
1.4.	Skolos tiekėjams				
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos				
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos				
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos				
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai				
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3040118	2420934	
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		0	0	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		968568	666888	
2.3.	Gauti avansai		545861	437619	
2.4.	Skolos tiekėjams		489958	405090	
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos				
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos				
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos				
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		5916	35836	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		904192	731143	+23,67 proc.
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		125623	144358	
H.	SUKAPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS				
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		37576927	34162155	

1. Nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis turtas pateikiamas įsigijimo verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma ir vertės sumažėjimo nuostoliais. Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

2019 m. pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė sudarė 6455890 EUR, iš šios sumos 19,25 proc. arba 1242665 EUR sudarė prestižas, koncesijos, licencijos, prekių ženklai ir kitos panašios teisės siekė 4840133 EUR, tai sudaro 74,97 proc. viso nematerialaus turto likutinės vertės, kitas nematerialusis turtas buvo 373092 EUR. Praėjusių metų šio turto

Aiškinamasis raštas

struktūra buvo kita: 2018 m. pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė sudarė 1898585 EUR, iš šios sumos 79,7 proc. arba 1513987 EUR sudarė prestižas, 7 EUR licencijos, kitas nematerialus turtas buvo 384591 EUR. Viso ilgalaikio turto likutinė vertė 2019 metų pradžioje siekė 29798574 EUR, o pabaigoje 35323943 EUR, padidėjimas sudarė 18,5 proc. Materialaus turto likutinė vertė 2019 m. pradžioje buvo 27884440 EUR, pabaigoje – 28859184 EUR, o tai sudaro 81,7 proc. viso ilgalaikio turto struktūroje. Per 2019 metus prestižo vertės amortizacija sudarė 271322 EUR. Koncesijos, licencijos, prekių ženklų ir kitų panašių teisių amortizacija siekė 195329 EUR. Ilgalaikio nematerialaus turto apyvarta už 2018-2019 metus pateikta lentelėje:

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikta nematerialaus turto apyvarta už 2018-2019 metus:

Eil. Nr.	Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
1	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-	1785309	1	857	396090	-	2182257
1.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina		3074089	6073	34342	5926977		9041481
1.2.	Sukaupta amortizacija (-)		1288780	-6072	-33485	5530887		-6859224
1.3.	Nuvertėjimas (-)							-
2	Pokyčiai:	-	-271322	-1	-850	-11499	-	-283672
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto ar pasigaminto (sukurto) turto vertė							-
2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)							-
2.3.	nurašyto turto vertė (-)			-6073		5415894		-5421967
2.4.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)		-271322		-850	-11499		-283671
2.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija			6072		5415894		5421966
2.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)							-
2.7.	nuvertėjimo sumažinimas							-
2.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							-

Aiškkinamasis raštas

3	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	1513987	0	7	384591	-	1898585
3.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	-	3074089	0	34342	511083	-	3619514
3.2.	Sukaupta amortizacija (-)	-	1560102	0	-34335	-126492	-	-1720929
3.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-
4	Pokyčiai:	-	-271322	-0	4840126	-11499	-	4811639
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto arba ar pasigaminoto (sukurto) turto vertė				5035455			5035455
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį kitiems asmenims perleisto turto vertė (-)							
4.3.	nurašyto turto vertė (-)			0		-0		-
4.4.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija (-)		-271322		-195329	-11499		-478150
4.5.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija							
4.6.	pripažintas nuvertėjimas (-)							
4.7.	nuvertėjimo sumažinimas							
4.8.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas							0
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-	1242665	0	4840133	373092		6455890
5.1.	Įsigijimo arba pasigaminimo (sukūrimo) savikaina	-	3074089	0	5069797	511083	-	8654969
5.2.	Sukaupta amortizacija (-)	-	1831424	0	-229664	-137991	-	-2199079
5.3.	Nuvertėjimas (-)	-	-	-	-	-	-	-

Įmonė nemokamo turto nėra gavusi. Amortizacijos skaičiavimui taikomas tiesinis metodas. Nematerialaus turto amortizacija per 2018 metus sudarė 283672 EUR o per 2019 metus - 478150 EUR. Nematerialaus turto likutis 2019 metų pabaigoje siekė 6455890 EUR, jo įsigijimo vertė siekė 8654960 EUR, sukaupta amortizacija siekė 2199079 EUR.

Visiškai amortizuoto nematerialaus turto vertė, kuris vis dar naudojamas Bendrovės veikloje sudaro 34342 Eur.

Licencijoms numatytas 3 metų naudingas tarnavimo laikas. Prestižui taikomas 15 metų amortizacijos normatyvas. Toks amortizacijos normatyvas buvo pasirinktas vadovaujantis Pelno mokesčio įstatymo 1 priedėlyje nurodytais prestižo amortizacijos normatyvais. 2019 metais apskaičiuotas koncesijos nustatytas tiesinis 15,04 metų nusidėvėjimo normatyvas taikant koncesijos sutarties galiojimo terminą.

Nuoma

Remiantis 2011 metų gruodžio 30 dienos sutartimi Nr. AQUA/11/12/30 UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ iš Druskininkų savivaldybės nuomojosi ilgalaikį turtą (Vilniaus al. 9-1, Druskininkai (unikalus Nr. 4400-4491-3420:9487) ir viešbučio patalpą Vilniaus al. 9-2, Druskininkai (unikalus Nr. 4400-4491-3431:9488). Abejų patalpų mėnesio nuomos kalna 4300 EUR. Nuomos laikotarpio pabaiga nenustatyta. Visi tolimesni klausimai tarp nuomotojo ir nuomininko sprendžiami derybų keliu. Už įrenginių, esančių Sausoji g.1, nuoma pagal 2015 m. spalio 20 d. sutartį Nr.26-443 Bendrovei kainuoja 1000 EUR per mėnesį. Už automobilių stovėjimo aikštelės nuomą Maironio gatvėje, Druskininkuose, pagal 2008 m. gruodžio 17 d. sutartį Nr. 26-08-634 per mėnesį Bendrovė moka 217 EUR.

Bendrovė 2019 m. buvo išnuomojusi patalpas veiklai UAB „Tele 2“ - 6 m², - 144,80 EUR; AB „Telia“ 6 m², - 144,80 EUR; UAB „Bitė Lietuva“ - 6 m², - 144,80 EUR, UAB „RTA grupė“ 538.45 m², -1250 EUR; UAB „East Island“ 336,86 m², - 1840,98 EUR. mokestis už mėnesį. Maitinimo patalpos, esančios Snow arenoje, kurios buvo išnuomos UAB Cukė, nuo 2020 m. vasario 14 d. nuoma su UAB Cukė buvo nutraukta, Bendrovė pradėjo pati vykdyti maitinimo paslaugas šiame objekte.

1.1 Įgytos teisės, turtas ir pareigos koncesijos sutarties pagrindu

2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės taryba „Sprendimu dėl veiklos uždarnosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo“ Nr. T1-61 nusprendė leisti UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ laikinai vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal 2009-06-15 Koncesijos sutartį Nr. 26-09-213, kol bus įvykdytas viešas konkursas parenkant ūkio subjektą veiklai uždarnosiose kalnų slidinėjimo trasose Nemuno kelias 2, Mizarų km. Druskininkų savivaldybėje.

2019 m. balandžio mėn. 12 d. pasirašytas susitarimas Nr. 53 „Dėl laikino bandomojo veiklos vykdymo“ tarp UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ (Koncesininkas), sutinkamai su UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ vienintelio akcininko Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu Dėl veiklos uždarnosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo Nr.T1-3 ir 2019 m. balandžio 11 d. Druskininkų savivaldybės administracijos direktorės sutikimu Nr. S12-1154-23.3 bei 2019 m. balandžio 11 d. valdybos sprendimu Nr. 4 „Dėl laikinojo veiklos vykdytojo“. Pagal šį susitarimą nuo 2019 m. balandžio 12 d. Koncesininkas neatlygintinai leido ir suteikė teisę UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ laikinai vykdyti veiklą pagal Koncesijos sutartį iki 2019 m. gegužės 15 d. Šalys susitarė, kad laikinojo veiklos vykdymo terminu veiklą pagal Koncesijos sutartį vykdys laikinojo veiklos vykdytojo įdarbinti asmenys, o iki laikinojo veiklos vykdymo termino pabaigos bus aiškkinamasi ir tariamasi dėl galimybės laikinajam veiklos vykdytojui laikinai vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal 2009 m. birželio 15 d. Koncesijos sutartį Nr. 26-09-213 (toliau - Koncesijos sutartis), kaip tai yra leista 2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu dėl veiklos uždarnosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo (sprendimo Nr.T1-61). Šalys susitarė, kad laikinojo veiklos vykdymo termino metu Koncesininkas ir toliau privalės vykdyti visas pareigas pagal Koncesijos sutartį, įskaitant būti tinkamai apdraudusiu visą su Koncesijos sutartimi susijusį turtą ir savo civilinę atsakomybę visais reikalingais ir pilnai galiojančiais draudimais, kaip tą numato Koncesijos sutartis.

2019 m. gegužės 31 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ pasirašė sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“, kuria buvo perduotos su koncesijos sutartimi susijusios teisės ir turtas ir, kuria buvo aptartas su Koncesijos sutartimi neatsiejamai susijusio Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamo ir kilnojamo turto perdavimas valdymui bei naudojimui. Pagal UAB „Ernst & Young Baltic“ pateiktą išvadą, sutartyje buvo apibrėžta bendra teisių ir pareigų bei turto pagal Koncesijos sutartį kaina - 5.300.000 Eur ir numatytos atsiskaitymo sąlygos. Pagal šią sutartį UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ į AB Šiaulių bankas tranzitinę sąskaitą sumokėjo 4.200.000 Eur už UAB „Stamita“ perduotas ar kitaip perleistas teises ir pareigas pagal 2009-06-15 koncesijos sutartį Nr. 26-09-213 ir perduotą turtą, naudojamą „Snow arena veikloje“, esantį

adresu Nemuno kelias 2, Mizarų km., Druskininkų sav. Atsižvelgiant į tai, kad perduodamas turtas buvo įkeistas bankui, gautą sumą AB Šiaulių bankas įsipareigojo naudoti iš anksto su UAB „Stamita“ sutartu būdu.

Tiesiogiai į UAB „Stamita“ sąskaitą pagal sutarties sąlygas buvo pervesta 277.425,74 Eur. Kiti atsiskaitymai pagal sutartį buvo sumokėti iki 2019 m. birželio 16 d. padengiant šias UAB „Stamita“ skolas:

- 398.111,11 Eur AB „Energijos skirstymo operatorius“;
- 167.940,98 Eur UAB „Enefit“;
- 21.061,09 Eur BMF International AG;
- 22.719,67 Eur Rimai Danisevičienei;
- 112.743,41 Eur UAB „Stamita“ buvusiems darbuotojams.

Likusi kainos dalis, t.y. 100.000 Eur, buvo sulaikyta ir ją UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įsipareigojo UAB „Stamita“ sumokėti per 2 mėnesius po sutarties įsigaliojimo, jei per šį laikotarpį paaiškėtų, kad neatsirado jokios pareigos sumokėti sutartyje nenurodytas pinigų sumas, kurios yra bet kaip susijusios su Koncesijos sutartimi bet kokiems tretiesiems asmenims. Ataskaitos sudarymo metu su UAB Stamita pilnai atsiskaityta.

Verslo (ar verslo dalies) įsigijimu laikomas sandoris, kai įsigyjantysis vienetas, ketindamas tęsti kito vieneto vykdytą veiklą, įsigyja su ta veikla susijusį turtą, teises, pareigas ir įsipareigojimus. 2019 m. gegužės 31 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ sandoris „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“ laikomas verslo įsigijimu.

Pagal 14 VAS „Verslo jungimai“ 6, 10 ir 22 punktų nuostatas verslo dalies įsigijimo apskaitai taikomas pirkimo metodas tokia tvarka:

- 1) nustatoma verslo įsigijimo savikaina;
- 2) įvertinamas su įsigyjamu verslu susijęs turtas ir įsipareigojimai;
- 3) apskaičiuojamas verslo įgijėjo sumokėtos kainos ir įsigyto verslo grynojo turto vertės skirtumas, kuris pripažįstamas prestižu arba nuostoliais (pelnu) dėl verslo įsigijimo.

Todėl vadovaudamasi minėto 14-ojo verslo apskaitos standarto nuostatomis bendrovė atliko tokius veiksmus:

- 1) Pagal UAB „Ernst & Young Baltic“ pateiktą išvadą, buvo nustatyta verslo įsigijimo kaina – 5.300.000 Eur.
- 2) Pagal 2019 m. gegužės 31 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“ įgytam turtui Bendrovės prašymu Nepriklausoma turto ir verslo vertinimo įmonė UAB „CRE pro“ atliko UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ vykdomos veiklos – uždaro slidinėjimo komplekso Druskininkuose „Snow arena“, teisės į koncesiją vertinimą rinkos vertėmis 2019 m. gegužės 31 d. Atlikus nematerialaus turto vertinimą buvo nustatyta vykdomos veiklos – uždaro slidinėjimo komplekso Druskininkuose „Snow arena“, teisės į koncesiją 4 587 000 Eur rinkos vertė. Kitas nematerialusis turtas įgytas pagal aukščiau minėtą sutartį – prekiniai ženklai, domenai, interneto svetainės – buvo įvertinti 448 455 Eur rinkos verte, o materialusis turtas – rinkos vertė 264 545 Eur. Šios vertės laikomos tikrosiomis šio turto vertėmis.
- 3) Kadangi buvo Bendrovės sumokėta kaina už įgytos veiklos uždaro slidinėjimo komplekso Druskininkuose „Snow arena“ 5.300.000 Eur, o tikrosiomis vertėmis įvertinto su įsigyjamu verslu susijusio turto vertė (grynasis turtas) sudarė 5.300.000 Eur, todėl nesudarė ir nebuvo apskaičiuojamas prestižas.

Pagal 2019 m. gegužės 31 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“ Bendrovė taip pat įgyjo perduotą pagal 2009-06-15 koncesijos sutartį Nr. 26-09-213 valdyti ir naudoti su Koncesijos sutartimi neatsiejamai susijusį Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausančią niekaip neapribotą ir nesuvaržytą nekilnojamąjį ir kilnojamąjį turtą. Priede Nr. 7, kuris yra neatsiejama aukščiau minėtos sutarties dalis, Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamojo ir kilnojamojo turto priėmimo-perdavimo akte nurodyta balansinė šio turto vertė:

Uždarytą slidinėjimo trasų pastatas „Snow arena“ su kiemo aišktele ir vandentiekio bei kitais tinklais: 28 718 475 Eur, įvairi įranga - 14 126 Eur, trumpalaikis turtas – 243 430 Eur. Minėtas turtas nuosavybės teise priklauso Druskininkų savivaldybei.

Sudarydama finansines ataskaitas Bendrovės vadovybė įvertinto, ar yra kokių nors požymių, rodančių, kad Bendrovės turimos teisės į Koncesiją, prekių ženklų, domeno, interneto svetainės turto vertė nėra sumažėjusi.

2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovė atliko Snow arena veiklos segmento vertės sumažėjimo vertinimą. Tai yra pirmasis šios veiklos laikotarpis, bendrasis pelnas yra teigiamas. Įvertinimo metu minėto turto vertės sumažėjimo nustatyta nebuvo.

Bendrovės vadovybė, nustatė kad aukščiau nurodytas turtas nėra nuvertėjęs.

Bendrovės vadovybė savo iniciatyva nenumato stabdyti, perduoti ar kitaip apriboti pagal 2019 m. gegužės 31 d. sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“ vykdomos veiklos.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Materialusis ilgalaikis turtas (transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai) patelkiamas įsigijimo verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo verte ir vertės sumažėjimo nuostoliais.

Turtas, naudojamas ilgiau nei vienerius metus priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui pagal atskiras grupes. Minimali ilgalaikio materialaus turto vertė –289,62 EUR. Atskirais atvejais vadovaujamasi reikšmingumo principu.

Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto nurašymo nurašomas į atitinkamas sąnaudų sąskaitas

2018 m. nurašyto materialaus turto įsigijimo vertė 1212607 EUR, sukauptas nusidėvėjimas 1169575 EUR. Materialaus turto nusidėvėjimo sąnaudos per 2018 metus siekė 954167 EUR, o per 2019 metus 976626 EUR.

Ilgalaikiam materialiajam turtui taikomi nusidėvėjimo normatyvai, patvirtinti UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdybos.

2019 m. pabaigoje visa materialaus turto likutinė vertė buvo 28859184 EUR, likutinės vertės pastatų ir statinių sudarė 26229427 EUR, transporto priemonių 78026 EUR, nebaigtos statybos siekė 1670762 EUR, kito turto siekė 880969 EUR. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gydyklų rekonstrukcijos nebaigtos statybos darbai sudarė 1 667 640 Eur, sumokėti avansai 3122 Eur.

2018 metais bendrovė įsigijo šias brangesnes ilgalaikio turto priemones: kilimų plovimo mašiną, dvi grindų plovimo mašinas, šaldymo kamerą, neįgaliųjų keltuvą, konvekcinę krosnį, pirtį su kaitinimo įranga, laiptinį treniruoklį su bėgimo takeliais, magnetinės terapijos aparatą. 2019 metais bendrovė įsigijo šias brangesnes ilgalaikio turto priemones: turniketų su terminalais, picos krosnį, lengvuosius automobilius, ledainę, serverį, Led ekraną, kavos aparatą, šaldymo įrangą.

Apyvarta 2018 ir 2019 metais pateikta lentelėje:

Eil. Nr.	Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
1.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pradžioje		27571083		657	1058673	27485	28657898
1.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina		28977326		76414	4111334	27485	33192559
1.2.	Perkainota vertė							
1.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)		-1406243		-75757	-3052661		-4534661
1.4.	Nuvertėjimas (-)							
2.	Pokyčiai:		-670828		-3	-195113	92486	-773458
2.1.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė					131255	92486	223741

Aiškkinamasis raštas

2.2.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)						
2.3.	nurašyto turto vertė (-)			-6741	-1205856		-1212607
2.4.	vertės sumažėjimo suma (-)						
2.5.	nuvertėjimo sumažinimas						
2.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						
2.7.	perkainojimo suma						
2.8.	per praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	-670828			-283339		-954167
2.7.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas			6748	1162828		1169575
3.	Likutis praėjusio ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	26900255		654	863560	119971	27884440
3.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	28977326		69663	3036733	119971	32203693
3.2.	Perkainota vertė						
3.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-2077071		-69009	-2173173		-4319253
3.4.	Nuvertėjimas (-)						
4.	Pokyčiai:	-670828		77372	17409	1550791	974744
4.1.	per ataskaitinį laikotarpį įsigyto turto vertė	0		81902	318677	1550791	1951370
4.2.	per ataskaitinį laikotarpį perleisto turto vertė (-)						
4.3.	nurašyto turto vertė (-)				-91785		-91785
4.4.	vertės sumažėjimo suma (-)						
4.5.	nuvertėjimo sumažinimas						
4.6.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nuvertėjimas						
4.7.	perkainojimo suma						
4.8.	per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas nusidėvėjimas (-)	-670828		-4530	-299762		-975120
4.7.	kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas				90279		90279
5.	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	26229427		78026	880969	1670762	28859184

Aiškinaamasis raštas

5.1.	Įsigijimo (pasigaminimo) savikaina	28977326	151565	3263625	1670762	34063278
5.2.	Perkainota vertė					
5.3.	Sukauptas nusidėvėjimas (-)	-2747899	-73539	-2382656		-5204094
5.4.	Nuvertėjimas (-)					

Ilgalaikiam materialiam turtui taikomas tiesinis skaičiavimo metodas. 2018 metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė siekė 27884440 EUR, 2019 metų pabaigoje - 28859184 EUR, iš to skaičiaus pastatų likutinė vertė 2018 m. pabaigoje sudarė 26900255 EUR, 2019 m. pabaigoje - 26229427 EUR. Pastatų nusidėvėjimas per 2018 metus ir per 2019 metus sudarė po 670828 EUR, o iš viso pastatų sukaupta nusidėvėjimo 2019 m. pabaigoje už 2747899 EUR. Materialaus turto nusidėvėjimas per 2018 metus sudarė 954167 Eur, per 2019 metus - 975120 EUR.

Per 2019 metus buvo įsigyta ilgalaikio turto už 6986825 EUR, 2019 metais 1550791 Eur padidėjo sukaupti statybos darbai ir siekė 1670762 EUR. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas nėra nuvertėję.

Bendrovė savo veikloje 2019 metais vis dar naudoja visiškai nudėvėtas transporto priemones, kurių įsigijimo vertė sudaro 69663 Eur, bei kitų įrenginių prietaisų ir įrankių, kurių įsigijimo vertė sudaro 966778 Eur.

Bendrovė savo veikloje 2018 metais naudojo visiškai nudėvėtas transporto priemones, kurių įsigijimo vertė sudaro 69663 Eur, bei kitų įrenginių prietaisų ir įrankių, kurių įsigijimo vertė sudaro 530662 Eur.

3. Finansinis turtas

Finansinio turto įmonė 2018 m. pabaigoje turėjo už 758 EUR, tai suteiktos paskolos įmonės darbuotojams. 2019 metais bendrovės darbuotojai grąžino 758 EUR suteiktų paskolų/palūkanų. 2019 metų pabaigoje finansinio turto likučio nebuvo, jis buvo sumokėtas. 2019 metų pabaigoje per vienus metus kitos gautinos sumos buvo 6000 EUR sumai, nes 2019 metais buvo suteikta 6000 EUR paskolų darbuotojams. 2019 metų paskolos likučio, suteikto įmonės darbuotojui, grąžinimo terminas 2020 metais. Paskolos nėra nuvertėjusios, balansinė vertė yra jų tikroji vertė.

4. Atsargos

Registruojant atsargas, inventorių ir kitas medžiagas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Šių atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, bei kiti kaštai. 2019 metais atsargų pas trečiuosius asmenis nebuvo. Įkeistų atsargų 2019 metais nebuvo.

2017 m. gruodžio mėn. 31 d. atsargų likučius sudarė 213428 EUR, 2018 metų pabaigoje buvo 194960 EUR, o 2019 m. pabaigoje 327116 EUR. 2019 metų pabaigoje, palyginus su 2018 metų pabaiga atsargų padidėjo 67,8 proc. Žemiau pateiktoje lentelėje pateikiama atsargų apyvarta 2018-2019 metais (sumos nurodytos EUR):

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina (FIFO)					
Praėjusių finansinių metų pradžioje	213428				213428
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	194960				194960
Finansinių metų pabaigoje	327116				327116

b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pradžioje					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Vertės sumažėjimas per ataskaitinį periodą					
Vertės sumažėjimo panaikinimas per ataskaitinį periodą (+)					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	194960				194960
Finansinių metų pabaigoje	327116				327116
Ikeistų atsargų vertė 2018 12 31					
Ikeistų atsargų vertė 2019 12 31					
Atsargos pas trečiuosius asmenis					

5. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniuose apmokėjimuose užfiksuoti pagal sutartis sumokėti avansai, laidavimo draudimas ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams. 2017 metų pabaigoje išankstiniai mokėjimai tiekėjams sudarė 51922 EUR. 2018 metų pabaigoje išankstiniai mokėjimai tiekėjams sudarė 225784 EUR. 2019 metų pabaigoje avansai siekė 50620 EUR. Didesni išankstiniai mokėjimai buvo šie: UAB Vadasiga 7942 EUR, UAB Interaktyvi reklama - 7392 EUR, „UAB Stiklita 4000 EUR, ir UAB Audiotonas 3121 EUR, ši suma buvo kaip avansas vykdomiems statybos darbams gydyklų pastato rekonstrukcijai, todėl atvaizduota Balanso 2.7 eilutėje.

Sukauptos laidavimo draudimo sąnaudos 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 7588 EUR. Tai 2017-12-21 pervesti pinigai Alytaus teritorinei darbo biržai už Bendrovės vardu išleistas garantijas, garantijų gavėjas - Užimtumo tarnyba prie LR SADM.

6. Per vienerius metus gautinos sumos

Pirkėjų skolos - tai pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas bei patalpų nuomą.

2017 m. gruodžio 31 d. šios sumos siekė 140266 EUR. 2017 metais gautinų sumų nuvertėjimas sudarė 8467 Eur. 2018 m. gruodžio 31 d. pirkėjų skolos siekė 226058 EUR, 2019 metais pirkėjų skolos siekė 167464 EUR, arba 25,92 proc. mažiau. 2018 metais gautinų sumų nuvertėjimas sudarė 12680 Eur. Abejotinų skolų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 8893 Eur.

7. Pinigai

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pinigų gavimo ir atsiskaitymo operacijas vykdė per AB Šiaulių bankas atsiskaitomąsias sąskaitas, SEB sąskaitas, SWED banko sąskaitas, elektronines pinigų mokėjimo sąskaitas PAYSERA, labai nežymiai PAY PAL kituose bankuose apyvartų nebuvo; už klientų atsiskaitymus banko kortelėmis pinigai surenkami AB Šiaulių bankas ir SEB banke šiose bankų atsiskaitomosiose sąskaitose:

- A/S SEB banke LT957044060007932794
- A/S Šiaulių banke LT837181200009467580
- A/S Šiaulių banke LT687181200003467236
- A/S Šiaulių banke LT147181200030467576

2019 metais AB Šiaulių banke esančios piniginės lėšos yra įkeistos kredito dydžiu. Pinigų ekvivalentų įmonė 2019 metais neturėjo. Pinigų, kurių naudojimas apribotas ilgesniam kaip vienu metų laikotarpiui bendrovėje nebuvo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 3280753 EUR, 2018 m. gruodžio 31 d. siekė 3648369 EUR, arba 11,2 proc. daugiau, o 2019 m. gruodžio 31 d. - 1628349 EUR. Siekiant mažiau rizikos pinigai buvo laikomi trijuose įmonei paslaugas teikiančiuose bankuose.

Eil.Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	1628349	3648369

Rodikliai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke	1292043	3595624
Pinigai kasoje	2539	21
Pinigai EKA grynais ir kortele	61517	52724
Pinigai kelyje	272250	0
Pinigų ekvivalentai	0	0
Iš viso	1628349	3648369

2019 metais ir 2018 metais Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos - tai sukauptos draudimo ir kitos sąnaudos. 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 17809 EUR, o 2018 metais - 19846 Eur, 2019 metais - 73435 Eur, kurios išaugo dėl darbuotojų sveikatos draudimo.

9. Įstatinis kapitalas

2015 m. pradžioje įstatinis kapitalas buvo 147706,21EUR. Bendrovė buvo išleidusi 510 paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų. 2015 m. balandžio mėn.09 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruoti nauji bendrovės įstatai, bendrovės įstatinis kapitalas įstatuose buvo 2188368,72 EUR, bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 7556 paprastosios vardinės nematerialios akcijos. Druskininkų savivaldybės taryba 2016 m. balandžio 29 d. sprendimu Nr.T1-103 nusprendė padidinti UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatinį kapitalą 21253184,46 EUR. 2019 metais ir šiuo metu bendrovės įstatinis kapitalas yra 23441553,18 EUR., jį sudaro 80939 vnt. paprastosios vardinės nematerialios akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 289,62 EUR. Visos išleistos akcijos yra apmokėtos. Viena akcija ją turinčiam akcininkui bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. Savų akcijų bendrovė nupirkusi neturi. Vienintelis UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ akcininkas yra Druskininkų savivaldybė. Ataskaitiniais metais nauja akcijų emisija nebuvo išleista. 2019 metais galiojo 2018 metų kovo 16 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti bendrovės įstatai.

Įstatinio kapitalo struktūra

2019 metais

Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	Suma EUR
1.Paprastosios akcijos	80939	23441553,18
1.1.Darbuotojų akcijos	0	0
1.2.Kitų asmenų akcijos	0	0
2.Privigijtuotosios akcijos	0	0
iš viso	82939	23441553,18

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą bendrovė pervedama ne mažiau 5% nuo grynojo pelno iki rezervas sudarys 10% acinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. 2018 metais į privalomą rezervą bendrovė pervedė 80000EUR, 2019 metais į privalomą rezervą bendrovė pervedė 100000EUR. 2020 metais pelno paskirstymo projekte numatyta pervesti 1080000 EUR. 2018 metų pabaigoje įmoneje visi rezervaai sudarė 1242510,- EUR, o 2019 metų pabaigoje sudarė 1342510 EUR. Nuosavas kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 26869439 EUR. Nuosavas kapitalas 2018 m. gruodžio 31 d. buvo 26695195 Eur.

Bendrovė neturi ir nėra įsigijusi savų akcijų.
Bendrovė per 2019 metus išmokėjo 1110000 Eur dividendų.

10. Įsipareigojimai

2016 m. pradžioje UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė 10,429 mln. EUR, 2016 metų pabaigoje - 8,674 mln. EUR, o 2017 m. pabaigai siekė 8,034 mln. EUR, o 2018 metais nukrito iki 7,451 mln. EUR, o 2019 metais pakilo iki 10,699 mln. EUR. 2018 metais po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 5,031 mln. EUR, tai siekia 67,5 proc. visų mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų. 2019 metais po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 7.659 mln. EUR, tai siekia 72.1 proc. visų mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų.

2018 m. pabaigoje skolos tiekėjams ir rangovams sudarė 405090 EUR, o 2019 m. pabaigoje 489958 EUR.

2018 metais pelno mokesčio įsipareigojimai siekė 35836 EUR, 2018 metais bendrovė avansu buvo sumokėjusi 157354 EUR pelno mokesčio. 2019 metais bendrovė avansu buvo sumokėjusi 195096 EUR pelno mokesčio. Pelno mokesčio įsipareigojimai 2019 m. pabaigai siekė 5916 EUR.

Kiti įsipareigojimai 2019 m. gruodžio 31 d.

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ už nuomojamus sklypus, esančius adresu Mašnyčių kaime, Viečiūnų sen., Druskininkų sav., taip pat Vilniaus al.13 ir Vilniaus al.11, Nemuno kelias 2, Mizarų kaimas, už 2019 metus prisiskaičiavo ir iki metų pabaigos pilnai sumokėjo 11643,36 EUR žemės nuomos mokesčio. Taip pat įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2019 metų 1 ketvirtį priskaičiuota 6640 EUR mokesčio, o per 2018 metų 1 ketvirtį priskaičiuota 7279 EUR mokesčio, per 2 ketvirtį -7724 EUR ir atitinkamai 2018 m. - 6476 EUR mokesčio, per 3 ketvirtį - 9235 EUR atitinkamai 2018 m. 8355 EUR mokesčio ir per 2019 m.4 ketvirtį- 8016 EUR mokesčio ir atitinkamai 2018 m. 6737 EUR, už 2019 m.4 ketvirtį mokestis sumokėtas 2020 m. sausio 14 d. Bendrovės 2018 metais PVM įstatymo 58 str.1 dalyje nurodytai veiksniams įsigytų prekių (paslaugų) pirkimo (importo) PVM dalis apskaičiuota PVM įstatymo 60 str.1 dalyje nurodyta tvarka buvo 85 procentai, 2019 metais jis sudarė 87 procentus. Per 2018 metus įmonė surinko 71378 EUR vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra, tai 0,5 proc. daugiau nei 2017 metais. 2019 m. bendrovė surinko 78 746 Eur kurorto rinkliavos mokesčių, t.y. 7368 Eur daugiau nei 2018 m.

Rinkliavos gavėjas yra Druskininkų savivaldybės administracija, kodas 188776264.

Kitos mokėtinos sumos 2018 metų gruodžio 31 d.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	144358 EUR
tame sk. - mokėtinas PVM mokestis	86903,-EUR
- sukauptos Šiaulių banko palūkanų sąnaudos	14599,-EUR
- mokestis už išgaunamą mineralinį vandenį	6737,- EUR
- nekilnojamojo turto mokestis	24924,-EUR
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	731143.- EUR
tame sk.-mokėtinos socialinio draudimo įmokos	193164 ,-EUR
-atostogų kaupiniai	346125,- EUR
-mokėtinas darbo užmokestis	191854,- EUR

Kitos mokėtinios sumos 2019 metų gruodžio 31 d.

Kitos mokėtinios sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	125623, EUR
tame sk. - mokėtinias PVM mokestis	54725,-EUR
- sukauptos Šiaulių banko palūkanų sąnaudos	23254,-EUR
- mokestis už išgaunamą mineralinį vandenį	8016,- EUR
- nekilnojamojo turto mokestis	23190,-EUR
- akcizas	1008,-EUR
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	904192,- EUR
tame sk.-mokėtinios socialinio draudimo įmokos	163873 ,-EUR
-atostogų kaupiniai	401625,- EUR
-mokėtinias darbo užmokestis	232283,- EUR
Mokėtinias gyventojų pajamų mokestis	106412

Įmonės finansiniai įsipareigojimai EUR pagal laikotarpius
2018 m.:

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinios		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:	666888	3305675	1725087
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	666888	2667552	1640004
3. Kitos finansinės skolos		638123	85083
Kitos skolos			
IŠ VISO:	666888	3305675	1725087

Įmonės finansiniai įsipareigojimai EUR pagal laikotarpius
2019 m.:

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinios		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos:	968568	7659150	
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	968568	7063568	
3. Kitos finansinės skolos		595582	

Kitos skolos			
IŠ VISO:	968568	7659150	

2019 m. AB Šiaulių bankas pagal kredito sutartį KS-2019-35-12 gauta 3799806,67 EUR kredito paskola. 2017 m. bankams gražinta 851541 EUR ilgalaikių paskolų. 2018 metais bankui gražinta 720981 EUR paskolų, 2019 metais bankui gražinta 742115 EUR paskolų 2020 metais bankui reikės gražinti 968568,- EUR paskolų, tai sudaro 80714 EUR per mėnesį.

Per 2017 metus buvo sumokėta 208788 EUR palūkanų bankams, per 2018 metus 184545 EUR per 2019 metus 216033 Eur. Vidutinė palūkanų norma per 2019 m. pagal kreditavimo sutartį Nr.ks-2019-35-12 buvo 3,3 proc., pagal kreditavimo sutartį Nr.KS-2011-06-12 buvo 3,3 proc., pagal kreditavimo sutartį Nr.KS-2014-33-12 buvo 3,5 proc. Overdraftas nebuvo suteiktas. Bankui nėra perduota išpirkti vekselių.

- Bankui įkeistas UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ turtas ir vertės 2019 m. gruodžio 31 d.:
- 1.757,94 kv.m. ploto požeminė automobilių saugykla, unikalus Nr. 4400-0922-8133, esanti Vilniaus al. 13A, Druskininkai, vertė šalių susitarimu 738 300 Eur;
 - 402326/795368 dalys 7.953,68 kv. m. ploto viešbučio su boulingu, kazino, diskotekų ir konferencijų salėmis, unikalus Nr. 4400-3356-519:8002, esančio Vilniaus al. 13-1, Druskininkai; dalies balansinė vertė: 1 928 061 Eur (3 856 122 Eur/2).
 - 2.969,53 kv.m. ploto viešbutis, unikalus Nr. 4400-3356-5227:8003, esantis Vilniaus al. 13-3, Druskininkai balansinė vertė -3858158 Eur;
 - Žemės sklypo nuomos teisė į 2,3121 ha žemės sklypo dalį, unikalus Nr. 1501-0002-0345, vertė šalių susitarimu 1000 Eur.
 - visas kilnojamas turtas kaip turtinis kompleksas, esantis adresu: Vilniaus al. 13-3, Druskininkai, turto balansinė 133 598 Eur;
 - 7588 Eur deponuotos lėšos garantinio indėlio sąskaitoje;
 - kredito dydžio esamos ir būsimos pinigines lėšos visose UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ sąskaitose, esančiose AB Šiaulių banke.

Paskolų detalizacija pateikta žemiau lentelėje:

Vardas ir pavardė/įmonės pavadinimas:			UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA"			
Sutarties Nr.	Kredito pavadinimas	Laikotarpis nuo	Laikotarpis iki	Suma	Valluta	Palūkanos (%)
<u>KS-2019-35-12</u>	Paskolos kreditinės linijos	ir 2019.06.06	2024.06.05	3 800 000,00	EUR	3,3
<u>KS-2014-33-12</u>	Paskolos kreditinės linijos	ir 2014.09.05	2024.09.04	3 285 000,00	EUR	3,5
<u>KS-2011-06-12</u>	Paskolos kreditinės linijos	ir 2011.06.30	2024.09.10	5 068 350,00	EUR	3,3

2019 metais pagal kredito sutartį KS-2019-35-12 iš AB Šiaulių bankas buvo paimta 3799806,67 EUR, - kreditas. Per 2019 metus pagal kredito sutartį KS-2019-35-12 bankui gražinta 75226,67 EUR. Kredito likutis 2019.12.31 buvo 3724580,- EUR. Per 2020 metus pagal sutartį KS-2019-35-12 bankui reiks gražinti 301680 EUR.

Pagal sutartį KS-2014-33-12 kredito likutis 2017.12.31 buvo 2817985,12 EUR, 2018.12.31 – 2569381,12 EUR, per 2018 m. buvo gražinta 248604 EUR. Kredito likutis 2019.12.31 – 2320777,12 EUR, per 2019 m. buvo gražinta 248604 EUR. Per 2020 metus pagal sutartį KS-2014-33-12 bankui reiks gražinti taip pat 248604 EUR.

Pagal sutartį KS-2011-06-12 kredito likutis 2017.12.31 buvo 2823347 EUR, 2018.12.31 - 2405063 EUR, 2019.12.31-1986779 EUR. Per 2018 m. ir 2019 m. buvo gražinta po 418284 EUR kasmet. Per 2020 metus reikės gražinti 418284 EUR, Taigi pagal visas tris kredito sutartis 2020 metais bankui reikės gražinti 968568 EUR, tai sudaro 80714 EUR per mėnesį.

Iš viso AB Šiaulių bankas kreditų likutis 2016.12.31 sudarė 6451850,87 EUR, 2017.12.31 -5695425,14 EUR, 2018.12.31 -4974444,12 EUR, 2019.12.31- 8032136,12 EUR, nes 2019 m. AB Šiaulių bankas pagal kredito sutartį KS-

2019-35-12 gauta 3799806,67 EUR kredito paskola. Taigi pagal visas tris kredito sutartis 2020 metais bankui reikės grąžinti 968568 EUR, kas sudaro 12,06 proc. banko kreditų skolos likučio 2019 m. gruodžio 31 d.

11. Pajamos

2018 metais UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pardavimo pajamos siekė 11,598 mln. EUR, tai 39,9 proc. daugiau nei 2014 metais ir 3,7 proc. daugiau nei 2017 metais, 2019 metais UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pardavimo pajamos siekė 13,791 mln. EUR, tai 18,9 proc. daugiau nei 2018 metais.

2018 metais pripažinta pajamų suma dėl valiutų kursų pokyčio sudarė 785 EUR, 2019 metais bendras nuostolis dėl valiutų kurso pokyčio buvo - 1149.55 EUR.

Žemiau lentelėje palyginimui pateikta pelno-nuostolių ataskaita. Pardavimų pajamos išaugo 18,9 proc. Tai lėmė išaugę veiklos rodikliai:

2019 m. viešbučiuose AQUA ir FLORES bendras parduotų kambarių skaičius buvo 40.558, o lyginant su 2018 m. jų parduota 3682 daugiau. Šių viešbučių bendras vidutinis metinis kambarių užimtumas siekė 82,31 % (2018 m. - 74,84 %).

2019 m. buvo pasiektas vandens parko lankytojų skaičiaus rekordas, t.y. daugiau nei 473 tūkst. Nuo vandens parko atidarymo iki 2019 m. pradžios geriausias rezultatas pagal lankytojų skaičių buvo pasiektas 2017 m. – 432 tūkst. lankytojų.

2018 metais pajamų didėjimą lėmė šie išaugę rodikliai: 2018 m. viešbučiuose AQUA ir FLORES bendras parduotų kambarių skaičius buvo 36.876, o lyginant su 2017 m. jų parduota 375 daugiau. Šių viešbučių bendras vidutinis metinis kambarių užimtumas siekė 74,84 %. Vandens parko lankytojų skaičius 2018 m. pasiekė beveik 426 tūkst. Šis rezultatas – vienas geriausių nuo vandens parko atidarymo (daugiau lankytojų sulaukta tik 2017 m. – 432 tūkst.) Augant pardavimų pajamoms, 2 proc. didėjo ir pardavimų savikaina.

Lentelėje rodiklių palyginimas 2019 m. su 2018 m. išreikštas proc.:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Palyg. proc. 2019 m. su 2018 m.
1.	Pardavimo pajamos		13791150	11598114	+18,91proc.
2.	Pardavimo savikaina		(3425888)	(2934564)	+16,7 proc.
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis				
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		10365262	8663550	
5.	Pardavimo sąnaudos		(5194775)	(4353032)	
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(3580947)	(2931692)	
7.	Kitos veiklos rezultatai		0	0	
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos				
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		128904	129328	
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos				
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas				
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(227266)	(183662)	
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		1491178	1324492	+12,58 proc
14.	Pelno mokestis		(206934)	(188951)	+9,51 proc.
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1284244	1135541	+13,09 proc.

2019 metais grynojo pelno gauta 13.09 proc. daugiau nei 2018 metais.

11.1. Segmentų informacija

Veiklos segmentai

Siekiant geriau suprasti įmonės veiklos rezultatus, įvertinti riziką ir susidaryti teisingą nuomonę priimant sprendimus, Bendrovės finansinėse ataskaitose išskiriamos veiklos dalys - segmentai. Segmentas yra visus šiuos požymius atitinkanti sudedamoji įmonės verslo dalis:

- kuri gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų (įskaitant pajamas ir sąnaudas, susijusias su sandoriais, vykdomais su kitais tos pačios įmonės padaliniais);
- kurios veiklos rezultatus nuolat tikrina įmonės vadovybė, siekdama įvertinti jos finansinius rezultatus ir priimti sprendimą dėl išteklių skyrimo segmentui;
- kurios rengiama atskira finansinė informacija ir teikiama įmonės vadovybei.

Įmonės segmentų atskyrimo požymiai:

- Skirtingas veiklos pobūdis;
- Skirtinga veiklos vieta (atskiros patalpos, pastatai);
- Veiklos atskiriamumas (gali veikti nepriklausomai nuo kitų segmentų, istoriškai šiuose segmentuose veiklą vykdė skirtingos įmonės);
- Atskirų personalo grupių priskyrimas;
- Segmento veiklai naudojamų išteklių bei gaunamų pajamų atskiriamumo galimybė.

Bendrovė pagrindines pajamas generuoja vykdydama veiklą vandens parko komplekse, viešbučių komplekse, gydykloje ir Snow arenoje. Viešbučiai AQUA, FLORES ir apartamentų kompleksas priskiriami tam pačiam segmentui, kadangi naudoja tą pačią rezervacijų bei pardavimo programą, kompleksiskai pritaikytą kainodarą, marketingo sistemą ir kt. K. Dineikos sveikatingumo parkas priskiriamas gydyklos segmentui.

Pagrindiniai segmentų veiklos adresai:

- Vandens parko kompleksas - Vilniaus al. 13-2, Druskininkai;
- Viešbučių kompleksas – Vilniaus al. 13-1, Druskininkai (AQUA); Vilniaus al. 13-3, Druskininkai (FLORES); Vilniaus al. 9, Druskininkai (apartamentų kompleksas, pastato II-asis aukštas);
- Druskininkų gydykla – Vilniaus al. 11, Druskininkai; Vilniaus al. 9, Druskininkai (pastato I-asis aukštas); Sausoji g. 1, Druskininkai;
- Snow arena - Nemuno kelias 2, Mizarų kaimas, Druskininkų sav.

Informacija apie kiekvieno segmento pajamų ir išlaidų rūšis bei jų pokyčius laiko atžvilgiu periodiškai teikiama Bendrovės vadovui.

Sprendimų priėmimo tikslais Bendrovės veikla yra skirstoma į keturis (2018 metais - 3) verslo vienetus pagal teikiamas paslaugas ir turi keturis atskleidžiamus segmentus: viešbučių, vandens parko, gydyklos ir Snow arena. Bendrovė segmentų informaciją analizuoja iki grynojo pelno. Bendrovės turtas bei įsipareigojimai nėra skaidomi pagal segmentus sprendimų priėmimui.

2018 metais pelno (nuostolio) pasiskirstymas pagal pagrindinius veiklos segmentus :

Eil. Nr.	Straipsniai	2018 m. įmonėje (UAB "DSPC AQUA") viso:	Tame skaičiuje (paskirstymas pagal segmentus):		
			Viešbučiai	Vandens parkas	Gydykla
1.	Pardavimo pajamos	11598114	4938821	5701060	958233
2.	Pardavimo savikaina	(2934564)	(1667479)	(1095130)	(171955)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis				
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8663550	3271342	4605930	786278
5.	Pardavimo sąnaudos	(4353032)	(1558926)	(2077207)	(716899)

Aiškkinamasis raštas

6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(2931692)	(1171995)	(1466528)	(293169)
7.	Kitos veiklos rezultatai				
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos				
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	129328	129328	0	0
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos				
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas				
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(183662)	(183662)	0	0
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1324492	486087	1062195	(223790)
14.	Pelno mokestis	(188951)	(59303)	(129648)	0
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1135541	426784	932547	(223790)

2019 metais pelno (nuostolio) pasiskirstymas pagal pagrindinius veiklos segmentus

Eil. Nr.	Straipsniai	2019 metai UAB DSPC AQUA	VIEŠBUČIAI	VANDENS PARKAS	GYDYKLA	SNOW ARENA
1.	Pardavimo pajamos	13791150	6287011	5689988	930375	883776
2.	Pardavimo savikaina	(3425888)	(1305445)	(1547442)	(151713)	(421288)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis					
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	10365262	4981566	4142546	778662	462488
5.	Pardavimo sąnaudos	(5194254)	(1821063)	(2272339)	(780244)	(320608)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	(3581468)	(2070767)	(921053)	(163897)	(425751)
7.	Kitos veiklos rezultatai					
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos					
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	128904	128488	347	69	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos					
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas					
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(227266)	(227266)	-	-	-
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1491178	990958	949501	(165410)	(283871)
14.	Pelno mokestis	(206934)	(105676)	(101258)		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1284244	885282	848243	(165410)	(283871)

12. Subsidijos ir dotacijos

Per 2017 metus įmonė iš darbo biržos gavo subsidijų susijusių su darbuotojų įdarbinimu už 9537 EUR. 2017 metų gale iš Alytaus teritorinės darbo biržos pervesta 4142 EUR pagal 2017 12 21 Darbo vietų steigimo sutartį Nr. URS - 972 subsidijų, susijusių su turtu, ši dalis subsidijų 2017 metais dar nebuvo panaudota. 2017 metais buvo panaudota 9537 EUR subsidijų susijusių su pajamomis ir 12944 EUR su turtu. 2018 metais buvo panaudota 8975 EUR subsidijų susijusių su pajamomis ir 6411 EUR su turtu, iš šios sumos 3250 EUR sudarė subsidijos panaudojimas susijęs su įsigyta skalbimo mašina Miele PW 6321 ir 3161 EUR sudarė subsidijos panaudojimas susijęs su su įsigyta valymo mašina Taski Swingo. 2019 metais buvo panaudota 5000 EUR subsidijų susijusių su pajamomis ir 7044 EUR su turtu, iš šios sumos 3250 EUR sudarė subsidijos panaudojimas susijęs su įsigyta skalbimo mašina Miele PW 6321, ši subsidija 2019 metais panaudota pilnai ir 3794 EUR sudarė subsidijos panaudojimas susijęs su įsigyta valymo mašina Taski Swingo. Subsidijų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 8220 EUR, tai subsidijos likutis už automatinę grindų plovimo mašiną Taski Swingo XP-R (2 vnt.) su kilimų plovimo mašina Taski Procarpet 30. Įmonė savo lėšomis papildomai pensijai darbuotojų nedraudžia ir įmokų už darbuotojus į papildomus pensijų fondus nemoka.

13. Pardavimų savikaina, pardavimų, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Per 2019 m. laikotarpį pardavimų savikaina sudarė 3425888 EUR, tai 16,7 proc. daugiau nei 2018 metais. Per 2018 m. laikotarpį pardavimų savikaina sudarė 2934564 EUR, tai 2 proc. daugiau nei 2017 metais, kuri siekė 2876488 EUR. Tačiau dėl pardavimo pajamų didėjimo 2019 metais 18,90 proc., bendrasis pelnas 2018 metais buvo 8,66 mln. EUR, o 2019 metais padidėjo iki 10,36 mln. EUR, arba 19,64 proc. daugiau. Pardavimo sąnaudos 2018 m. siekė 4353032 EUR, o 2019 metais sudarė 5194775 EUR, bendrosios ir administracinės sąnaudos 2018 metais siekė 2931692 EUR, o 2019 metais sudarė 3580947 EUR. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 2017 metais buvo 207980 EUR, o 2018 metais -183662 EUR, 2019 metais 227266 Eur.

Informacija apie atsargų vertę, pripažintą pardavimo savikainos sąnaudomis.

Per ataskaitinį laikotarpį suteiktų paslaugų pardavimo savikaina buvo pripažinta 1 599 943 EUR atsargų, per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 1 317 766 atsargų.

Pardavimų sąnaudos	2019	2018
Pardavimo paslaugų sąnaudos	42464	40550
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	247543	183026
Darbo užmokesčio sąnaudos	4772097	3125938
Socialinio draudimo sąnaudos	85626	976204
Darbo drabužiai	47045	27314
Viso:	5194775	4353032

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2019	2018
Remonto ir eksploatacijos	688777	416490
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	1453270	1237838
Darbo užmokesčio sąnaudos	389328	292607
Socialinio draudimo sąnaudos	6878	91021
Apskaitos ir konsultavimo paslaugų	86679	39675
Komandiruočių ir dienpinigių	105592	108639

Atskaitomasis raštas

Pastato apsaugos	123100	77340
Veiklos mokesčių	182406	171306
Audito	5600	3650
Nuomos	66427	65192
Draudimo	36932	25372
Programinės įrangos priežiūros	18239	22653
Konsultavimo paslaugos	92279	43325
Kitos	325440	336584
Viso:	3580947	2931692

Parama

2018 metais parama pinigineis lėšomis sudarė 83988 EUR, iš jos daugiausia skirta VŠĮ „KANTRI MEDIJA“, kodas 304036776, skirta suma 60000 EUR, didesnės sumos skirta Druskininkų kultūros centrui, kodas 188211432 - 10500 EUR, Mamų unijai, kodas 302288579 skirta 5338 EUR, Druskininkų M. K. Čiurlionio meno mokyklai, kodas 190031263, skirta 4000 EUR. 2019 metais parama pinigineis lėšomis sudarė 50100 EUR, iš jos daugiausia skirta VŠĮ „KANTRI MEDIJA“, kodas 304036776, skirta suma 20000 EUR, Druskininkų ligoninei 15000 EUR, didesnės sumos skirta Druskininkų kultūros centrui, kodas 188211432 - 10000 EUR, , Druskininkų M. K. Čiurlionio meno mokyklai, kodas 190031263, skirta 2000,- EUR, Druskininkų ryto gimnazijai 1500,- EUR.

14. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Kadangi įmonė moka palūkanas bankams už suteiktas paskolas, delspinigius, kurios 2019 metais siekė 227266 EUR, 2018 metais siekė 183662 EUR, 2017 metais siekė 207980 EUR.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta sąnaudų suma dėl valiutų kursų pokyčio sudarė 1150 Eur, per praėjusį ataskaitinį laikotarpį – 1118 Eur.

15. Rezultatas finansinėje apskaitoje

2018 metais bendrovė gavo 1324492 EUR pelno prieš apmokestinimą, tai 20,6 proc. daugiau nei 2017 metais. 2019 metai buvo dar pelningesni, gauta 1491178 EUR pelno prieš apmokestinimą.

2018 metais toks apmokestinamasis pelnas sudarė 1287934 EUR, pelno mokesčio tarifas 15 proc.; bendrovė metinėje 2018 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 193190 EUR mokėtiną pelno mokestį į biudžetą, tai 12,2 proc. daugiau nei 2017 metais 2018 metais buvo sumokėta 157354 EUR avansinio pelno mokesčio, todėl pelno mokesčio įsipareigojimai 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 35836 EUR, o 2019 metais buvo sumokėta 195096 EUR avansinio pelno mokesčio, todėl 2019 metų pabaigai pelno mokesčio įsipareigojimai sudarė 5916 EUR. Bendrovė metinėje 2019 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 201012 EUR mokėtiną pelno mokestį į biudžetą.

16. Atidėtas pelno mokesčio turtas

2017 metais bendrovė apskaičiavo atidėto pelno mokesčio turtą 10552 Eur, 2018 metais – 14791 eur., o 2019 metais - 8869 EUR. 2018 m. pelno mokesčio turto pokytis sudaro 4239 Eur., o 2019 metais -5922 Eur,

Atidėtas pelno mokesčio turtas buvo skaičiuojamas:

Abejotinos pirkėjų skolos 3885,42 Eur.

Atostogų kaupinių padidėjimas 55243,37 Eur.

Viso laikinųjų skirtumų: 59128,79 Eur

Atidėtas pelno mokesčio turtas 2019 metais: 59128,79 Eur x 15 proc. = 8869,32 Eur.

17. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės susijusios šalys:

Aiškinamasis raštas

Druskininkų savivaldybė, įmonės kodas 188776264 – vienintelis Bendrovės akcininkas.

Sandoriai su susijusiomis šalimis apima įprastinį su veikla susijusių prekių ir paslaugų pardavimą ir pirkimą.

2019 metais UAB Druskininkų sveikatos ir poilsio centras AQUA iš Druskininkų savivaldybės pirko paslaugų be PVM už 73765 Eur, iš šios sumos 90 proc. arba 66427 Eur sudarė nuomos sąnaudos, pirktą elektros energiją sudarė 4933 Eur, komandiruočių sąnaudos-2405 Eur. Bendrovė Druskininkų savivaldybei pardavė paslaugų be PVM už 13923 Eur, tai pagrįsde susiję su Bendrovės teikiamomis paslaugomis.

Mokėtinos sumos 2019 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1563 Eur.

2018 metais UAB Druskininkų sveikatos ir poilsio centras AQUA iš Druskininkų savivaldybės pirko paslaugų be PVM už 71459 Eur, iš šios sumos 91,2 proc. arba 65192 Eur sudarė nuomos sąnaudos, pirktą elektros energiją sudarė 3337 Eur, komandiruočių sąnaudos-2930 Eur.

Bendrovė 2018 metais Druskininkų savivaldybei pardavė paslaugų be PVM už 10137 Eur, tai pagrįsde susiję su Bendrovės teikiamomis paslaugomis

Mokėtinos sumos 2018 metų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 53 030 Eur.

Bendrovė 2019 m. ir 2018 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikusi ar gavusi jokių su susijusiomis šalimis mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų.

18. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Per ataskaitinius 2018 finansinius metus Bendrovė gavo 1135541 EUR grynojo pelno, per ataskaitinius 2019 finansinius metus Bendrovė gavo 1284244 EUR grynojo pelno.

Sumos EUR

Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostolis) 2018 metų pabaigoje :	800316,-
--	-----------------

Grynasis 2019 metų rezultatas- pelnas (nuostoliai) :	1284244,-
---	------------------

Pervedimai iš kitų rezervų	1000000,-
-----------------------------------	------------------

Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) –finansinių metų pabaigoje	3084560,-
---	------------------

Pelno paskirstymas:

- į įstatymo numatytus rezervus	1080000,-
---------------------------------	------------------

- į kitus rezervus

- dividendai

- kiti

Nepaskirstytasis rezultatas - pelnas (nuostoliai) 2019 metų pabaigoje	2004560,-
--	------------------

Paskirsčius 2019 metų pelną ir nemažiau 5 proc. nukreipus į įstatymo numatytus privalomą rezervą 80000,- EUR, ir dar iš kitų rezervų pervedus 1000000,- EUR į privalomą rezervą, nepaskirstytasis pelnas 2019 m. pabaigai sleks 2004560,- EUR.

19. Pelno mokesčiai

2019 m. pelno mokesčio palyginimas su 2018 m. pelno mokesčiu

Pelno mokesčiai (sumos nurodytos EUR)

S T R A I P S N I A I	2019 m.	2018 m.
	Finansiniai metai	Praėję fin. metai
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1491178	1324492
PELNO MOKEŠTIS	206934	188951
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	1284244	1135541

2019 metų mokesstinėje apskaitoje mokesstinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas teigiamas- apmokestinamasis pelnas prieš atskaitymus paramai siekė 1517790 EUR ; pritaikius lengvatą 100200,- EUR dėl skirtos paramos 2019 metais, apmokestinamasis pelnas sudarė 1417590 EUR; apmokestinamasis pelnas mažintas 77508,- EUR dėl investicijų pagal PMĮ 46-1 str. ir apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma 1340082,- EUR. Pelno mokesčiui taikomas 15 proc. tarifas, apskaičiuota 201012,-EUR pelno mokesčio suma. 2019 metais buvo sumokėta 195096,-EUR avansinio pelno mokesčio, todėl 2019 metų pabaigai pelno mokesčio įsipareigojimai sudarė 5916,- EUR

2018 metų mokesstinėje apskaitoje mokesstinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas teigiamas- apmokestinamasis pelnas prieš atskaitymus paramai siekė 1455910 EUR; pritaikius lengvatą 167979 EUR dėl skirtos paramos 2018 metais, apmokestinamasis pelnas sudarė 1287934 EUR; bendrovė metinėje 2018 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 193190,- EUR mokėtiną pelno mokesį į biudžetą. Per 2018 metus bendrovė sumokėjo 157354,- EUR avansinio pelno mokesčio. Pelno mokesčio įsipareigojimai 2017m. gruodžio 31 d. buvo 11751 EUR , analogiškai 2018 m.- 35836 EUR.

20. Kitos reikšmingos operacijos, poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas

2019 metais nebuvo, teisminių ginčų nebuvo ir finansinių ataskaitų sudarymo metu nėra,

Veiklos tęstinumo pagrindimas

2019 m. balandžio mėn. 12 d. pasirašytas susitarimas Nr. 53 Dėl laikino bandomojo veiklos vykdymo tarp UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ (Koncesininkas) ,sutinkamai su UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ vienintelio akcininko Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu Dėl veiklos uždariosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo Nr.T1-3 ir 2019 m. balandžio 11 d. Druskininkų savivaldybės administracijos direktorės sutikimu Nr. S12-1154-23.3 bei 2019 m. balandžio 11 d. valdybos sprendimu Nr.4 Dėl laikinojo veiklos vykdytojo. Pagal šį susitarimą nuo 2019 m. balandžio 12 d. Koncesininkas neatlygintinai leidžia ir suteikia teisę UAB Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA Laikinajam veiklos vykdytojui laikinai vykdyti veiklą pagal Koncesijos sutartį iki 2019 m. gegužės 15 d. Šalys susitarė, kad Laikinojo veiklos vykdyto terminu veiklą pagal Koncesijos sutartį vykdys Laikinojo veiklos vykdytojo įdarbinti asmenys. Šalys susitarė, kad iki Laikinojo veiklos vykdyto termino pabaigos bus aiškkinamasi ir tariamasi dėl galimybės Laikinajam veiklos vykdytojui laikinai vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal Koncesijos sutartį , kaip tai yra leista 2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės tarybos „Sprendimu dėl veiklos uždariosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo „Nr.T1-61. Šalys susitarė, kad laikinojo veiklos vykdyto termino metu Koncesininkas ir toliau privalės vykdyti visas pareigas pagal Koncesijos sutartį, įskaitant būti tinkamai apdraudusiu visą su Koncesijos sutartimi susijusį turtą ir savo civilinę atsakomybę visais reikalingais ir pilnai galiojančiais draudimais, kaip tą numato Koncesijos sutartis.

2020 m. gegužės 25 d. Bendrovė su AB „Šalių bankas“ pasirašė susitarimą Nr. 1. "Dėl 2019-06-06 Kredito sutarties Nr. KS-2019-35-12 sąlygų pakeitimo", susitarimą Nr. 4. "Dėl 2006 m. rugsėjo 11 d. Kreditavimo sutarties Nr. 06-067386-IN/KS-2011-06-12 sąlygų pakeitimo" ir susitarimą Nr. 7 "Dėl 2014 m. rugsėjo 5 d. Kredito sutarties su juridiniu asmeniu Nr. KS-2014-33-12 sąlygų pakeitimo, kuriuose buvo susitarta pakeisti Kredito grąžinimo grafikus, atidedant kredito įmokų mokėjimą 6 mėnesiams.

Bendras visų kreditų likutis 2020 m. birželio 30 d. buvo 8.291.111 Eur ir lyginant su 2019 m. birželio 30 d. duomenimis padidėjo 12,6 proc. (2019-06-30 buvo 7.364.194 Eur).

2019 m. gruodžio mėn. duomenimis buvo grąžinta 80.714 Eur kredito suma (per mėnesį), o 2020 m. gruodžio mėn. reikės grąžinti 110.941 Eur, t.y. per mėnesį grąžinamų kreditų suma padidės apie 37 proc.

Aiškinamasis raštas

Reikšmingas įvykis, kuris turės didelės įtakos bendrovei yra tai, kad vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2020 m. kovo 14 d. paskelbtu sprendimu Nr. 207 „Dėl karantino Lietuvos respublikos teritorijoje paskelbimo“, kuriame dėl koronaviruso grėsmės draudžiamas kultūros, laisvalaikio, pramogų, sporto įstaigų lankymas ir fizinis lankytojų aptarnavimas, UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA sustabdė veiklą nuo 2020 metų kovo 16 dienos.

Dėl Covid-19 pandemijos Lietuvoje paskelbus karantiną ir uždraudus laisvalaikio, pramogų, sveikatinimo ir kitų įstaigų lankymą, 2020 m. kovo mėn. viduryje laikinai sustabdyta UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ veikla. Susidariusi nepalanki ir neapibrėžta situacija bei jos padariniai gali reikšmingai įtakoti tiek bendrovės 2020 m. veiklos rezultatus, tiek planuojamų projektų įgyvendinimą. Bendrovės veikla atnaujinta 2020 m. birželio 24 d.

Atsižvelgiant į tai, kad karantino metu Bendrovė nevykdė veiklos ir negavo pajamų, o sąnaudos visą šį laikotarpį buvo patiriamos dėl technologinių-eksploatacinių procesų palaikymo (vandens, elektros, šiluminės energijos ir kt.), teikiamų pastato apsaugos paslaugų, darbuotojų darbo užmokesčio priskaitymų (subsidijuojama buvo tik dalis darbo užmokesčio - 2020 m. nuo balandžio 23 d. iki birželio 30 d. gautų subsidijų už prastovas suma siekė 356.493 Eur), turto vertės nusidėvėjimo, draudimo, remonto, mokesčių ir sutartinių įsipareigojimų (pvz. IT sistemų palaikymui), banko mokesčių bei kitų veiklos tęstinumui būtinų sąnaudų, Bendrovė per pirmąjį 2020 m. pusmetį patyrė 1,15 mln Eur nuostolių.

Poataskaitinio periodo įvykiai, kurie susiję su COVID-19 plitimu Europoje ir pasaulyje, Bendrovės vadovybės nuomone, įtakos 2019 m. finansinėms ataskaitoms neturi. Bendrovė įvertino ir nustatė, kad Covid-19 protrūkis iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos neturi materialiojo, nematerialiojo bei finansinio turto nuvertėjimo požymių. Įvertinus, kiek prielaidų pokytis dėl Covid19 galėtų lemti įmonės finansinių rezultatų dydį bei finansinę būklę, priimtas sprendimas, kad tai yra 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis nekoreguojantis poataskaitinis įvykis.

2020 m. kovo 20 d. buvo pradėti Snow arena remonto darbai, kurie tęsėsi iki 2020 m. liepos 1 d. Siekiant klientų saugumo užtikrinimo ir paslaugų kokybės gerinimo kovo pabaigoje atvykę Vokietijos ekspertai įvertino keltuvų lyno būklę, o jų pateiktos išvados leido numatyti galimą lyno naudojimo laikotarpį ir keitimo laiką. Remonto metu atnaujinta didžioji trasa, sniego dangos šaldymo kontūrai, siekiant tolygaus šaldymo proceso ir kokybiško sniego užtikrinimo. Taip pat atnaujintos sniego patrankos, pakeisti automatiniai jų valdymo bloka, kad bet kada būtų galima jas paleisti ir turėti kokybiško sniego, kai jo reikia. Atlikti darbai leido ne tik pagerinti sniego kokybę, bet ir sumažinti objekto išlaikymo sąnaudas. Remonto darbų metu Snow arenos patalpose įrengta nauja ledainė, kurioje gaminami „Gelato“ itališki ledai bei šerbetai ir desertai. Ledainė tampa itin patraukli vieta turistams, kurie atsikelia „Lynų keliu“ ir užsuka stebėti slidinėtojų. Visas maitinimo paslaugas Snow arenoje nuo 2020 m. liepos 1 d. pradėjo teikti Bendrovės maitinimo padalinys, nes nuomos paslaugų sutartys su buvusiais maitinimo paslaugų teikėjais buvo nutrauktos.

Vandens parko pirčių erdvėje modernizuotos trys pirtys - Eldorado pirtį pakeitė ledo kambarys, atnaujinta ir praplėsta Ursus pirtis bei įrengta didžiausia Lietuvoje 65 vietų garinė pirtis. Taip pat atnaujinta restorano infrastruktūra, pakeisti baldai, rekonstruotas gydyklos šilumos mazgas.

2020 m. balandžio 20 d. pagal projekto sprendinius ir teisės aktų reikalavimus įregistruotas Bendrovės statinio, esančio Vilniaus al. 11, Druskininkai (gydymo paskirties pastatas - purvo gydykla) kapitalinio remonto užbaigimas. dvikamerinės ir keturkamerinės vonios). Gydyklos gydymo skyrius tapo kompaktiškesnis, lengviau aptarnaujamas, bei išlaikė praktiškai visas teikiamas paslaugas, kurias ir toliau sėkmingai teiks miesto lankytojams.

2020 m. prasidėjo sėkmingai: viešbučio AQUA užimtumas sausio mėn. siekė 98,68% (2019m.sausio mėn.97,4 %,) vasario mėn.98.41% (2019 m. 97,85 %,) 2019 m.kovo mėn. - 89,70 %; viešbučio FLORES užimtumas sausio mėn. - 90,78 %, vasario mėn. - 92,09%, kovo mėn. - 74,04 %. Per 2019 m. 1 ketv. parduoti 11328 kambariai, tai 3,5 proc. daugiau nei per tą patį 2018 m. laikotarpį. Per 2019 m. 1 ketvirtį vandens parke apsilankė 118893 lankytojai, kas 8 proc. daugiau nei per 2018 m. tą patį laikotarpį. Vandens parkas su viešbučiais AQUA ir FLORES, K. Dineikos parkas toliau išlieka patraukliais poilsio ir pramogų centrais, 2020 m. pabaigoje Druskininkų vandens parke planuojama sulaukti 5,4 mln. lankytojo. Nors bendrovė per pirmąjį 2020 m. pusmetį patyrė 1,15 mln Eur nuostolių, po karantino klientų srautai atsistato, bendrovė toliau siekia atstatyti teigiamus pinigų srautus.

Direktorius



Edmundas Antanaitis

Vyr. finansininkas



Žydrūnas Naujalis

**Uždarnosios akcinės bendrovės
„Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“
direktorius 2019 m. metinis pranešimas**

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ teikia viešąsias - komercines paslaugas. Pagrindinės veiklos kryptys - poilsio organizavimo veikla, sveikatingumo centrų veikla, kita sportinė veikla, kita, niekur kitur nepriskirta pramoginė veikla.

Bendrovės veiklos tikslai yra užtikrinti ilgalaikį, patikimą bei efektyvų veiklos vykdymą bei plėtrą, racionalų bendrovės turto ir kitų išteklių panaudojimą siekiant kompleksiško sveikatingumo, sveikatinimo, poilsio bei kūno kultūros ir sporto organizavimo bei susijusių veiklų plėtojimo ir gyventojų bei atvykstančių turistų visapusiško laisvalaikio poreikių tenkinimo.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 23.441.553,18 EUR. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 80.939 vnt. paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 289,62 EUR. Visos išleistos akcijos yra apmokėtos. Viena akcija ją turinčiam akcininkui bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. Savų akcijų bendrovė įsigijusi neturi, visos priklauso akcininkui. Vienintelis UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ akcininkas yra Druskininkų savivaldybė. Akcijų valdytojas – Savivaldybės administracijos direktorius. Bendrovės registracijos adresas yra Vilniaus al. 13-1, Druskininkai. Bendrovės įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2018 m. kovo 16 d.

Ataskaitiniais metais nauja akcijų emisija nebuvo išleista.

**Įstatinio kapitalo struktūra
2019 metais**

Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	Suma EUR
1.Paprastosios akcijos	80939	23441553,18
1.1.Darbuotojų akcijos	0	0
1.2. Kitų asmenų akcijos	0	0
2. Privilegijuotosios akcijos	0	0
Iš viso	82939	23441553,18

Vadovaujantis įstatymais kasmet į įstatymo numatytą rezervą bendrovė perveda ne mažiau 5% nuo grynojo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. 2019 m. į privalomąjį rezervą bendrovė pervedė 100000 Eur, 2020 m. pelno paskirstymo projekte numatyta perversi 1080000 Eur. 2018 metų pabaigoje įmonėje visi rezervai sudarė 1242510 Eur, o 2019 m. pabaigoje sudarė 1342510 Eur.

Bendrovė neturi ir nėra įsigijusi savų akcijų.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu filialų ir atstovybių neturėjo.

Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. kovo 31 d. įsakymu Nr. V35-286 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdybos“ ketverių metų laikotarpiui (2017 m. kovo 31 d. – 2021 m. kovo 30 d.) sudaryta bendrovės valdyba, susidedanti iš 5 narių. Valdybos nariai – Algirdas Svirskas (pirmininkas), Aušra Nedzinskienė, Julija Ramanauskienė, Evelina Raulušaitienė, Rimantas Palionis. Žemiau pateikiama informacija apie valdybos narių darbovietes:

- Algirdas Svirskas (valdybos pirmininkas) – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al. 18, Druskininkai, įm. kodas 188776264, Savivaldybės administracijos Investicijų ir turto valdymo skyriaus vedėjas (dirbo iki 2020 m. balandžio 30 d.) UAB "EUROLONA", įm. k. 302554827, Birutės g. 17, Druskininkai akcininkas;

- Aušra Nedzinskienė – VšĮ Druskininkų jaunimo užimtumo centro direktorė, įm. k. 152121125; Veisiejų g. 17, Druskininkai;
- Julija Ramanauskienė – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al. 18, Druskininkai, įm. kodas 188776264, Savivaldybės administracijos Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
- Evelina Raulušaitienė – VšĮ Druskininkų Ilgoninė direktorė, įm. k. 152114650; Sveikatos g. 30, Druskininkai;
- Rimantas Palionis – VšĮ Druskininkų turizmo ir verslo informacijos centro direktorius, įm. k. 152090338, Gardino g. 3, Druskininkai.

UAB Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA, Vilniaus al. 13-1, Druskininkai, įm. k. 300076944, direktorius Edmundas Antanaitis yra UAB ATALIJA, Laisvės a. 9, Druskininkai, įm. k. 152044294, akcininkas; individuali E. Antanaičio įmonė, įm. k. 152151111, Taikos g. 7-18, Druskininkai

Bendrovė 2019 metais sėkmingai įgyvendino veiklos vystymo planus, kuriuose buvo numatyta plėsti bei gerinti paslaugų pasiūlą, siekiant gauti ne mažiau kaip 1,2 mln. Eur grynojo pelno (2019 m. bendrovės grynasis pelnas daugiau nei 1,284 mln. Eur).

2019 m. sumokėjo 3,45 mln. eurų mokesčių. Pagal VMI pateiktus duomenis bendrovė patenka į didžiausių mokesčių mokėtojų „TOP 500“, užimdama 281 vietą. Pagal VMI sumokėtus mokesčius 2019 m. tarp visų Alytaus apskrities įmonių bendrovė užima 3 vietą, o Druskininkų savivaldybėje - 1 vietą. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pripažįstama viena iš stipriausių šalies įmonių. Tai patvirtintą sertifikatą bendrovei jau ne pirmus metus suteikė vienintelis kredito biuras Lietuvoje „Creditinfo“, kuris kaupia išsamiausią informaciją apie įmonių mokumą.

2019 m. bendrovė surinko 78 746 Eur kurorto rinkliavos mokesčių, t.y. 7368 Eur daugiau nei 2018 m.

Siekiant nuolat skubančiam kurorto lankytojui pasiūlyti maksimaliai efektyvias ir kompleksiškas paslaugas bei išplėsti gydyklos paslaugų asortimentą, 2019 m. pabaigoje po Druskininkų gydyklos sveikatinimo skyriaus rekonstrukcijos klientams pristatyta pagal naujausias interjero tendencijas bei technologijas įrengta erdvė, kurioje siūlomas unikalus sveikatingumo kompleksas „Sveikatos ratas“. Dalis gydyklos rekonstrukcijos metu buvo pertvarkyta pagal 160 metų Vokietijoje veikiančių Baden Badeno gydyklų pavyzdį, o modernizacijai skirta 1,5 mln. eurų.

Per 2019 metus vandens parko paslaugomis pasinaudojo rekordinis lankytojų skaičius - 473.743 lankytojai, o 2019 m. spalio 26 d., skaičiuojant nuo vandens parko atidarymo, sutiktas jubiliejinis jau 5-milijonasis lankytojas. 2019 m. rudenį vandens parko hole pradėjo veikti suvenyrų krautuvėlė, kurioje prekiaujama ne tik įvairiais suvenyrais, bet ir maudymosi apranga bei kitais vandens parko klientų pageidaujama reikmenimis. Per 3 mėnesius krautuvėlėje buvo gauta beveik 11 tūkst. Eur pajamų.

2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės taryba „Sprendimu dėl veiklos uždarnosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo“ Nr. T1-61 nusprendė leisti UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ laikinai vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal 2009-06-15 Koncesijos sutartį Nr. 26-09-213, kol bus įvykdytas viešas konkursas parenkant ūkio subjektą veiklai uždarnosiose kalnų slidinėjimo trasose Nemuno kelias 2, Mizarų km. Druskininkų savivaldybėje.

2019 m. balandžio mėn. 12 d. pasirašytas susitarimas Nr. 53 Dėl laikino bandomojo veiklos vykdymo tarp UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ (Koncesininkas), sutinkamai su UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ vienintelio akcininko Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu Dėl veiklos uždarnosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo Nr. T1-3 ir 2019 m. balandžio 11 d. Druskininkų savivaldybės administracijos direktorės sutikimu Nr. S12-1154-23.3 bei 2019 m. balandžio 11 d. valdybos sprendimu Nr. 4 „Dėl laikinojo veiklos vykdytojo“. Pagal šį

susitarimą nuo 2019 m. balandžio 12 d. Koncesioninkas neatlygintinai leido ir suteikė teisę UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ laikinai vykdyti veiklą pagal Koncesijos sutartį iki 2019 m. gegužės 15 d. Šalys susitarė, kad laikinojo veiklos vykdymo terminu veiklą pagal Koncesijos sutartį vykdytų laikinojo veiklos vykdytojo įdarbinti asmenys, o iki laikinojo veiklos vykdymo termino pabaigos bus aiškinamasi ir tariamasi dėl galimybės laikinajam veiklos vykdytojui laikinai vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal Koncesijos sutartį, kaip tai yra leista 2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu dėl veiklos uždariosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo (sprendimo Nr.T1-61). Šalys susitarė, kad laikinojo veiklos vykdymo termino metu Koncesioninkas ir toliau privalės vykdyti visas pareigas pagal Koncesijos sutartį, įskaitant būti tinkamai apdraudusiu visą su Koncesijos sutartimi susijusį turtą ir savo civilinę atsakomybę visais reikalingais ir pilnai galiojančiais draudimais, kaip tą numato Koncesijos sutartis.

2019 m. gegužės 31 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ pasirašė sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“, kuria buvo aptartas su Koncesijos sutartimi neatsiejamai susijusio Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamo ir kilnojamo turto perdavimas valdymui bei naudojimui, pagal UAB „Ernst & Young Baltic“ pateiktą išvadą, sutartyje buvo apibrėžta bendra teisių ir pareigų bei turto pagal Koncesijos sutartį kaina - 5.300.000 Eur ir numatytos atsiskaitymo sąlygos. Pagal šią sutartį UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ į AB Šiaulių bankas tranzitinę sąskaitą sumokėjo 4.200.000 Eur už UAB „Stamita“ parduotas ar kitaip perleistas teises ir pareigas pagal 2009-06-15 koncesijos sutartį Nr. 26-09-213 ir parduotą turtą, naudojamą „Snow arena veikloje“, esantį adresu Nemuno kelias 2, Mizarų km., Druskininkų sav. Atsižvelgiant į tai, kad perduodamas turtas buvo įkeistas bankui, gautą sumą AB Šiaulių bankas įsipareigojo naudoti iš anksto su UAB „Stamita“ sutartu būdu.

Tiesiogiai į UAB „Stamita“ sąskaitą pagal sutarties sąlygas buvo pervesta 277.425,74 Eur. Kiti atsiskaitymai pagal sutartį buvo sumokėti iki 2019 m. birželio 16 d. padengiant šias UAB „Stamita“ skolas:

- 398.109,11 Eur AB „Energijos skirstymo operatorius“;
- 167.940,98 Eur UAB „Enefit“;
- 21.061,09 Eur BMF International AG;
- 22.719,67 Eur Rimai Danisevičienei;
- 112.743,41 Eur UAB „Stamita“ buvusiems darbuotojams.

Likusi kainos dalis, t.y. 100.000 Eur, buvo sulaikyta ir ją UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įsipareigojo UAB „Stamita“ sumokėti per 2 mėnesius po sutarties įsigaliojimo, jei per šį laikotarpį paaiškėtų, kad neatsirado jokios pareigos sumokėti sutartyje nenurodytas pinigų sumas, kurios yra bet kaip susijusios su Koncesijos sutartimi bet kokiems tretiesiems asmenims.

Snow Arena 8 hektarų teritorijoje yra įrengtos trys slidinėjimo trasos, skirtos kalnų slidinėjimo ir snieglenčių sportui. Arenoje veikia visus saugos reikalavimus atitinkanti technika, nuolat prižiūrimi ir testuojami keltuvai. Lankytojams yra galimybė mokytis slidinėti kartu su patyrusiais bei profesionaliais slidinėjimo instruktoriais. PowderStar Series technologija suteikia galimybę slidinėjimo trasas aprūpinti aukščiausios kokybės sniegu visus metus. Snow Arenoje įrengti naujausi šveicariški kalnų keltuvai: krėslinis keturvietis, tempiami lyniniai (bugeliniai), juostiniai. Klientams suteikta galimybė išsinuomoti reikiamą inventorių (slides, snieglenčes, lazdas, avalynę), taip pat teikiamos slidžių ir snieglenčių priežiūros, remonto bei vaškavimo paslaugos.

Bendrovei pradėjus vykdyti veiklą Snow arenoje daug investicijų skirta technologijų atnaujinimui, paruoštas naujas sniegas slidinėjimo erdvėse, įsigytas naujas slidinėjimui skirtas nuomos inventorių, atnaujintas snieglenčių parkas.

Bendrovėje 2019 metais buvo panaudota 5000 EUR subsidijų susijusių su pajamomis ir 7044 EUR su turtu, iš šios sumos 3250 EUR sudarė subsidijos panaudojimas susijęs su įsigyta skalbimo mašina Miele PW 6321, ši subsidija 2019 metais panaudota pilnai ir 3794 EUR sudarė subsidijos panaudojimas susijęs su įsigyta valymo mašina Taski Swingo. Subsidijų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 8220 EUR, tai subsidijos likutis už automatinę grindų plovimo mašiną Taski Swingo XP-R (2 vnt.) su kilimų plovimo mašina Taski Procarpet 30.

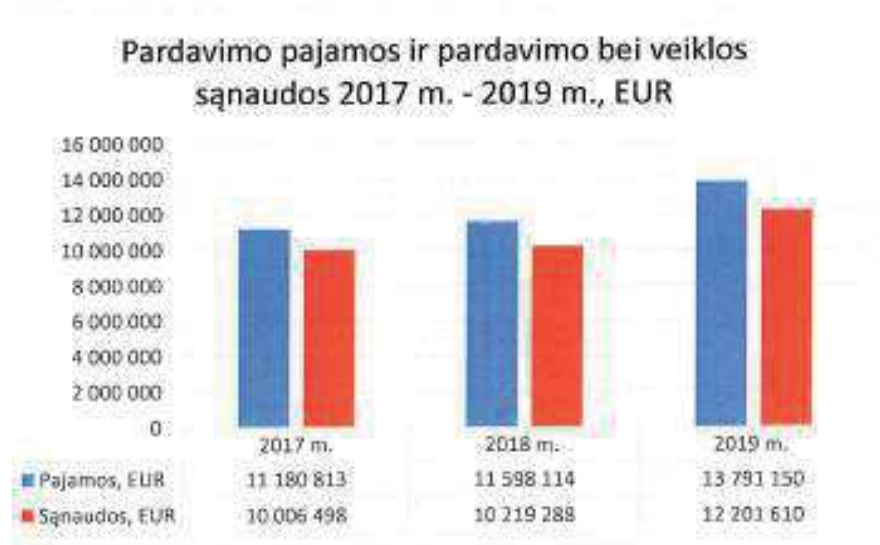
2015 m. lapkričio 13 d. bendrovė AB Šiaulių bankui buvo pateikusi prašymą suteikti banko garantiją Alytaus teritorinei darbo biržai, juridinio asmens kodas 191435636, garantijos suma 6500 Eur iki 2018 m. gruodžio mėn. 11 d. garantijos rūšis yra sutarties vykdymo, garantijos paskirtis darbo vietų steigimas ir skalbimo mašinos įsigijimas. 2018 m. gruodžio 14 d. AB Šiaulių bankas bendrovei grąžino 6500 Eur sumą, kuri buvo pervesta pagal sutarties įvykdymo garantiją Nr. G-12-VY-101220. Sukauptos laidavimo draudimo sąnaudos 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 7588 Eur.

2019 metais bendrovė savo vardu garantijų neteikė. 2017 m. gruodžio 21 d. AB Šiaulių bankas Alytaus teritorinei darbo biržai suteikė 7588 EUR sutarties sąlygų vykdymo garantiją Nr. G-12-SB-364803, kuri galioja iki 2021 m. vasario 28 d. Nuo 2019 m. vasario mėn. 10 d. iki 2020 m. vasario 09 d. galiojo Direktorių ir vadovų CA draudimas, kuris pratęstas ir galioja 2020 metams.

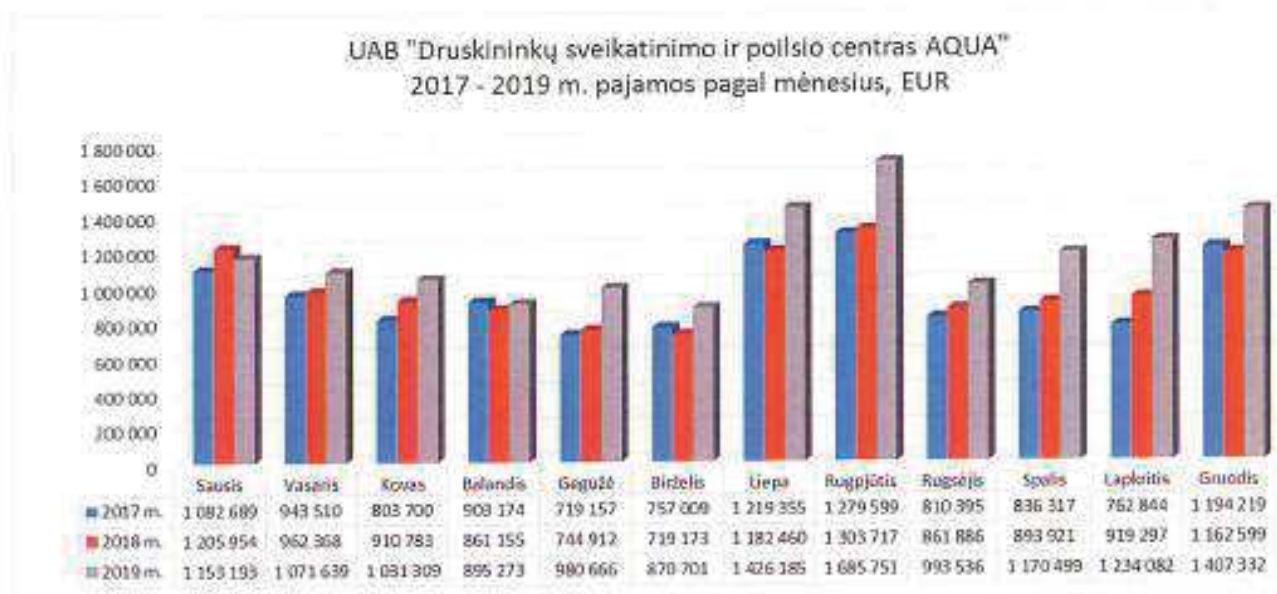
FINANSINIAI REZULTATAI

2019 metais bendrovės bendrosios pajamos siekė 13,9 mln. eurų pajamų, o lyginant su 2018 m. jos išaugo apie 19 proc. Bendrovės sąnaudos, lyginant su 2018 m., padidėjo 20 proc., o pelnas išaugo apie 13 proc.

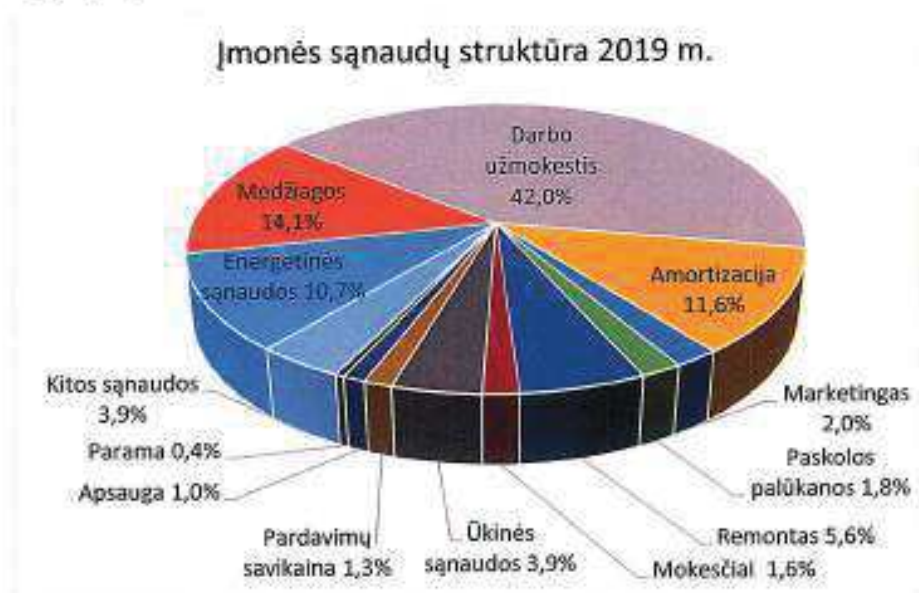
2017 m. – 2019 m. laikotarpio prekių/paslaugų pardavimo pajamos ir jų pardavimo sąnaudos, pardavimo savikaina bei bendrosios administracinės sąnaudos pateiktos diagramoje:



Daugiausiai pajamų buvo gauta liepos, rugpjūčio ir gruodžio mėn., mažiausiai – balandžio ir birželio mėn.



Didžiausią bendrovės sąnaudų dalį, t.y. 42 proc., 2019 m. sudarė darbo užmokesčio sąnaudos. Kitos didžiausios sąnaudų dalys – žaliavos bei medžiagos, amortizacijos ir energetinės (vandens, elektros bei šilumos energijos) sąnaudos.



Pardavimų savikainos palyginimas 2018 m. ir 2019 m.

Pardavimų sąnaudos	2019 m.	2018 m.
Pardavimo paslaugų sąnaudos	42464	40550
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	247543	183026
Darbo užmokesčio sąnaudos	4772097	3125938

Socialinio draudimo sąnaudos	85626	976204
Darbo drabužiai	47045	27314
Viso:	5194775	4353032

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2019	2018
Remonto ir eksploatacijos	688777	416490
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	1453270	1237838
Darbo užmokesčio sąnaudos	389328	292607
Socialinio draudimo sąnaudos	6878	91021
Apskaitos ir konsultavimo paslaugų	86679	39675
Komandiruočių ir dienpinigių	105592	108639
Pastato apsaugos	123100	77340
Veiklos mokesčių	182406	171306
Audito	5600	3650
Nuomos	66427	65192
Draudimo	36932	25372
Programinės įrangos priežiūros	18239	22653
Kitos	417719	379909
Viso:	3580947	2931692

Per 2019 m. laikotarpį pardavimų savikaina sudarė 3425888 Eur, tai 16,7 proc. daugiau nei 2018 metais. Per 2018 m. laikotarpį pardavimų savikaina sudarė 2934564 Eur, o 2017 metais siekė 2876488 Eur.

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 2017 metais buvo 207.980 Eur, 2018 metais – 183.662 Eur, o 2019 metais palūkanos pagal banko sutartis sudarė 227.266 Eur.

Įmonės finansiniai įsipareigojimai pagal laikotarpius 2019 m., EUR:

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	968568	7659150	
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	968568	7063568	
3. Kitos finansinės skolos		595582	
Kitos skolos			

IŠ VISO:	968568	7659150	
----------	--------	---------	--

2019 m. AB Šiaulių bankas pagal kredito sutartį KS-2019-35-12 gauta 3799806,67 Eur kredito paskola. 2017 m. bankams gražinta 851541 Eur ilgalaikių paskolų. 2018 metais bankui gražinta 720981 Eur paskolų, 2019 metais bankui gražinta 742115 Eur paskolų. 2020 metais bankui reikės gražinti 968568 Eur paskolų, tai sudaro 80714 Eur per mėnesį. Palūkanų bus priskaičiuota apie 260 tūkst. Eur.

Per 2017 metus bankams buvo sumokėta 208788 Eur palūkanų, per 2018 metus 184545 Eur, per 2019 metus 216033 Eur. Vidutinė palūkanų norma per 2019 m. pagal kreditavimo sutartį Nr.KS-2019-35-12 buvo 3,3 proc., pagal kreditavimo sutartį Nr.KS-2011-06-12 buvo 3,3 proc., pagal kreditavimo sutartį Nr.KS-2014-33-12 buvo 3,5 proc. Overdraftas nebuvo suteiktas. Bankui nėra perduota išpirkti vekselių.

Kadangi Bendrovė yra paėmusi kreditus eurais ir pardavimus vykdo ta pačia valiuta, todėl rizikos dėl valiutos kurso svyravimų nėra.

VANDENS PARKO LANKYTOJAI

2019 m. buvo pasiektas vandens parko lankytojų skaičiaus rekordas, t.y. daugiau nei 473 tūkst. Nuo vandens parko atidarymo iki 2019 m. pradžios geriausias rezultatas pagal lankytojų skaičių buvo pasiektas 2017 m. – 432 tūkst. lankytojų.



Padidėjusį susidomėjimą vandens parko paslaugomis 2019 m. paskatino įvairių veiksnių visuma:

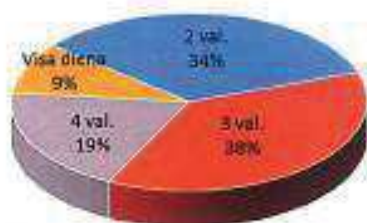
- išaugę klientų poreikiai keliauti ir atrasti Lietuvą bei Druskininkus ne tik kaip pramogų, pasivaikščiavimo, poilsio, bet ir kaip sveikatinimo miestą, ypač moksleivių atostogų metu;
- puiki viso miesto infrastruktūra;
- platus centro AQUA teikiamų paslaugų spektras bei jų kainos ir kokybės santykis;
- naujai pristatytos paslaugos – alpinizmo sienelė, Rūtos Meilutytės plaukimo pamokos ir kt.;
- teisingai parinkti ir kryptingi rinkodariniai veiksmai;
- palankiai lietuviams ir aplinkinių šalių piliečiams išsidėsčiusios šventinės dienos, kurios kartu su savaitgalio dienomis daugeliui suteikė galimybę turėti trumpas atostogas;
- palankios oro sąlygos kelionėms šaltuoju periodu.

2019 m. vienkartinio apsilankymo vandens pramogų dalies (C dalis) bilietai sudarė apie 62 proc., o apsilankymo vandens pramogų ir pirčių dalyse (B+C dalys) apie 38 proc. visų įsigytų biulečių.

Pagal apsilankymo trukmę populiariausi 2019 metais kaip ir ankstesniais metais buvo 3 val. bilietai (jie sudarė apie 37 proc. visų įsigytų vienkartinio apsilankymo biulečių). Vandens pramogų dalies

(C dalis) populiariausi buvo 2 val. ir 3 val. trukmės bilietai, o vandens pramogų ir pirčių dalies (B+C dalys) - 3 val. ir ilgesnės trukmės bilietai.

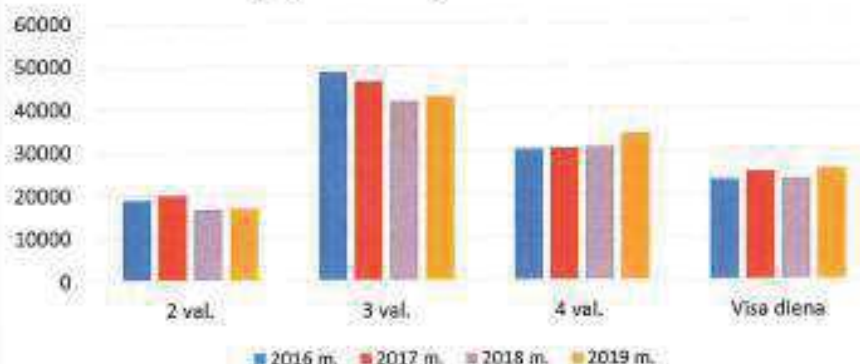
Vienkartinio apsilankymo C dalies bilietai pagal trukmę, 2019 m.



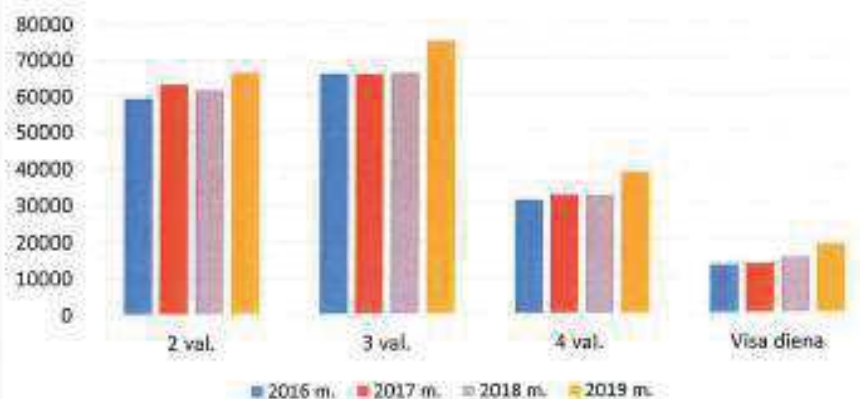
Vienkartinio apsilankymo B+C dalių bilietai pagal trukmę 2019 m.



Vandens pramogų ir pirčių dalies (B+C) bilietai pagal trukmę 2016 -2019 m.



Vandens pramogų dalies (C) bilietai pagal trukmę 2016 - 2019 m.



2019 m. populiariausi buvo 1 mėnesio ir 12 mėnesių (metiniai) vandens parko abonementai. Jų atitinkamai parduota 2366 ir 623. Kitos trukmės 3 ir 6 mėnesius galiojančių abonementų parduota tik 36. Klientai, įsigiję abonementus, per mėnesį vidutiniškai apsilanko 9 kartus.

Pagrindiniai vandens parko lankytojai, kaip ir ankstesniais metais, buvo lietuviai. Kitą didelę dalį sudarė klientai iš Lenkijos.

Vandens parko lankytojai pagal šalis, 2019 m.



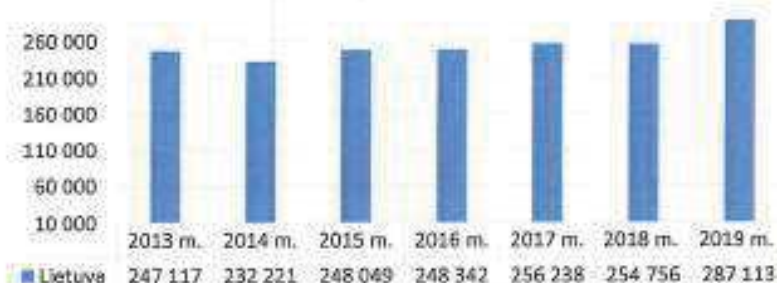
Lyginant 2019 m. vandens parke apsilankusių užsieniečių skaičių su 2018 m., daugiausiai augo lankytojų iš Baltarusijos skaičius (22,2 proc.). Lankytojų iš Lenkijos skaičius išaugo 8,8 proc., iš Latvijos – 7,9 proc., o nuo 2013 m. stipriai sumažėjęs lankytojų skaičius iš Rusijos Federacijos 2019 m. palyginus su 2018 m. sumažėjo dar 5,3 proc.

Vandens parko lankytojų iš užsienio šalių skaičius, 2013 - 2019 m.



Vandens parko lankytojų iš Lietuvos skaičius 2019 m. siekė beveik 290 tūkst. ir lyginant su 2018 m. išaugo beveik 13 proc.

Vandens parko lankytojai iš Lietuvos 2013 m. - 2019 m.



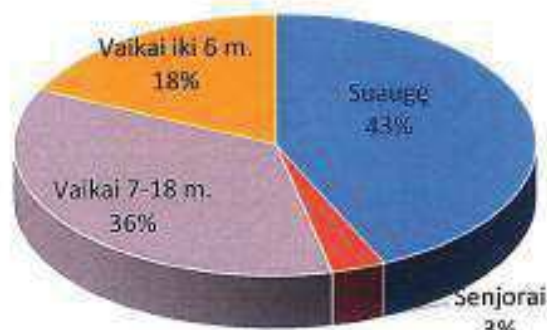
Kaip ir ankstesniais metais suaugusiųjų ir vaikų proporcija išlieka panaši, vaikai sudaro apie 26-28 proc. visų lankytojų. 2019 m. suaugusiųjų, apsilankiusių vandens parke skaičius, lyginant su 2018 m. padidėjo apie 11 proc., o vaikų iki 18 m. – apie 13 proc.

Vandens parko lankytojai pagal amžiaus grupes
2013 - 2019 m.



Vandens pramogų dalyje didžiausias lankytojų dalis sudaro suaugusieji nuo 18 iki 60 metų ir vaikai nuo 7 iki 18 metų.

Vandens pramogų dalies lankytojai pagal amžiaus grupes 2019 m.



Bendrovė pagal pasirašytas bendradarbiavimo sutartis su įvairiomis Druskininkų apgyvendinimo įmonėmis, suteikė nuolaidas vandens parko bilietams, o šių nuolaidų bendra suma 2019 m. buvo apie 125 tūkst. Eur.

APGYVENDINIMO VEIKLOS REZULTATAI

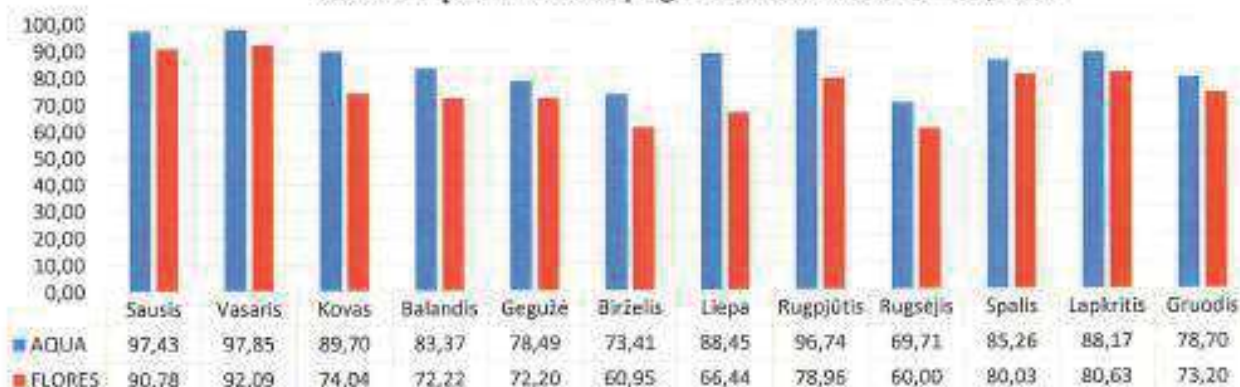
2019 m viešbučiuose AQUA ir FLORES bendras parduotų kambarių skaičius buvo 40.558, o lyginant su 2018 m. jų parduota 3682 daugiau. Šių viešbučių bendras vidutinis metinis kambarių užimtumas siekė 82,31 % (2018 m. - 74,84 %).

2019 m. vidutinis metinis kambarių užimtumas:

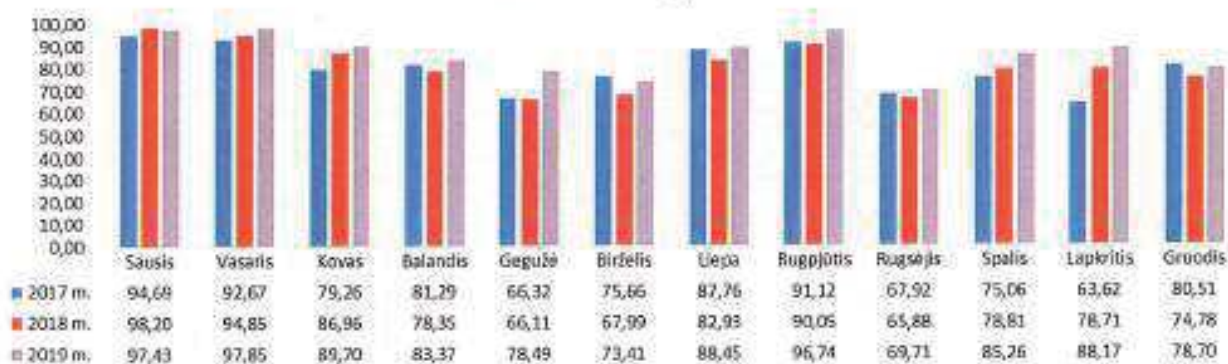
- viešbučio AQUA (93 kambariai/numeriai) – 85,58 % (2018 m. - 80,27 %);

- viešbučio FLORES (42 kambariai/numeriai) – 75,06 % (2018 m. - 62,82 %).

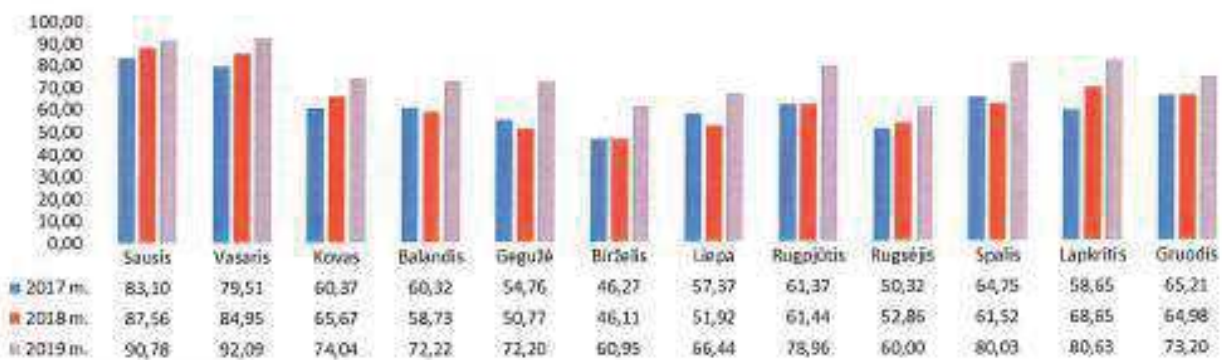
Viešbučių užimtumas pagal mėnesius 2019 m., proc.



Viešbučio AQUA kambarių užimtumas pagal mėnesius 2017 - 2019 m., proc.



Viešbučio FLORES kambarių užimtumas pagal mėnesius 2017 - 2019 m., proc.



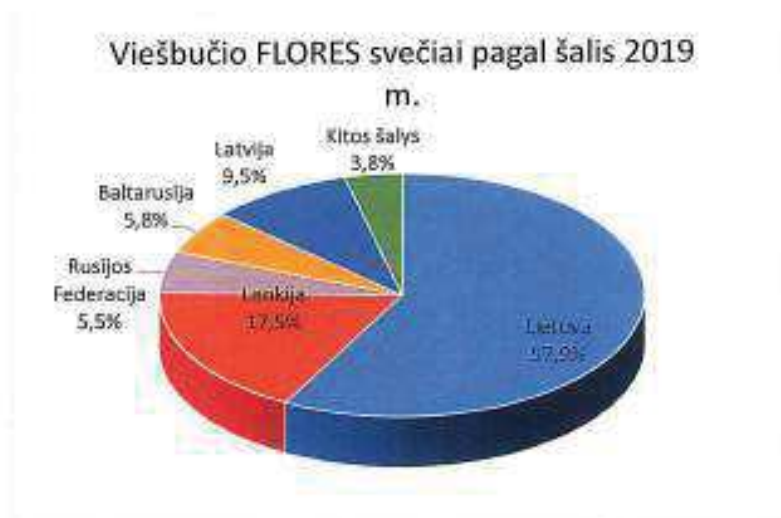
2019 m. viešbučio AQUA svečiai iš užsienio valstybių sudarė apie 53 proc., o 2018 m. - apie 55 proc. Didžiausia užsieniečių dalis kaip ir ankstesniais metais – iš Lenkijos.

Viešbučio AQUA svečiai pagal šalis 2019 m.



Viešbučio FLORES didžiausią svečių dalį sudaro lietuviai. Svečiai iš užsienio valstybių 2019 m. sudarė apie 42 proc., o 2018 m. apie 47 proc. visų šio viešbučio svečių.

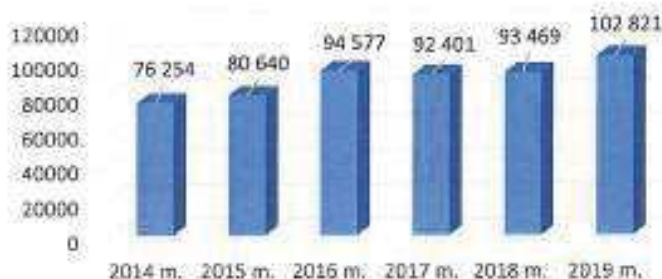
Viešbučio FLORES svečiai pagal šalis 2019 m.



Apartamentų komplekso 6 numerių, kurių rezervacija galima www.booking.com svetainėje, pajamos lyginant su 2018 m. padidėjo apie 20 proc. (2019 m. siekė 94.399 Eur be PVM, 2018 m. – 78.917 Eur be PVM).

2019 m. bendras visų apgyvendinimo vietų suteiktų nakvynių skaičius, palyginus su 2018 m., išaugo 10 proc.

Bendras suteiktų nakvynių skaičius 2014 m. - 2019 m.



Dėl išaugusio viešbučių užimtumo 2019 m. bendrovė iš apgyvendintų svečių surinko mokesčių už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra apie 10,3 proc. daugiau nei 2018 m.



DRUSKININKŲ GYDYKLOS VEIKLOS REZULTATAI

2019 m. Druskininkų gydykla suteikė 156.507 procedūras ir sveikatingumo kompleksus, t.y. 4,8 proc. mažiau nei 2018 metais. Teikiamų gydyklos paslaugų pardavimai sumažėjo dėl vykdytos gydyklų rekonstrukcijos darbų, kurių metu buvo uždaryta dalis gydymo skyriaus (sumažintas mineralinių ir gydomojo purvo vonių skaičius), atsisakyta dalies nepopuliarių gydomųjų procedūrų (žarnyno dujų, klimų, mikroklizmų, ginekologinių plovimų, biodetox), dalis procedūrų perkelta į naujas erdvesnes patalpas (parafino vonelės rankoms, deguonies terapijos ir akių srities vibromasažas), neveikė mineralinio vandens baseinas, todėl nebuvo galima teikti dalies procedūrų ir sveikatingumo kompleksų.



Kaip ir ankstesniais metais, 2019 m. beveik pusė procedūrų (48,2 proc.) atlikta Druskininkų viešbučių ir kitų apgyvendinimo įmonių slunčiamiesiems klientams. Kitą didžiąją klientų dalį, t.y. 47,7 proc., sudarė komerciniai klientai (paslaugas įsigiję individualiai), o asmens sveikatos priežiūras teikiančių įmonių (sanatorijų ir teritorinių

ligonių kasų) siunčiamų klientų skaičius buvo labai mažas, t.y. šiems klientams suteikta tik 4,1 proc. visų procedūrų skaičiaus. 2019 metais toliau buvo teikiamas didžiulio pasisekimo sulaukęs specialus gydymasis kompleksas „Aš Druskininkietis“, orientuotas į vietinių gyventojų sveikatos stiprinimą balneopeloidinių ir fizioterapinių procedūrų pagalba.



MAITINIMO VEIKLOS REZULTATAI

Restorano-picerijos pardavimų pajamos 2019 m. buvo 1.087.619 Eur, o lyginant su 2018 m. jos padidėjo apie 17 proc. (2018 m. gauta 931.756 Eur pajamų).

Vandens parko viduje veikiančioje kavinėje ir baruose pardavimų pajamos 2019 m. siekė 1.074.631 Eur, o lyginant su 2018 m. šios pajamos padidėjo apie 14 proc. (2018 m. gauta 939.845 Eur pajamų).

2019 m. rugsėjo pabaigoje bendrovė pradėjo teikti maitinimo paslaugas Snow arenos „Snow BO“ bare.

Bendros visų maitinimo vietų (restorano-picerijos, vandens parko kavinės/barų, BO baro Snow arenoje, viešbučių pusryčių/vakarienės maitinimo salės ir boulingo) pardavimo pajamos 2019 m. buvo 3.299.802 Eur ir lyginant su 2018 m. išaugo beveik 18 proc.

Didžiausią maitinimo skyriaus sąnaudų dalį (net 88 proc.) sudaro žaliavų ir medžiagų bei darbo užmokesčio sąnaudos.



SNOW ARENA VEIKLOS REZULTATAI

Bendrovei 2019 m. balandžio mėn. 12 d. perėmus „Snow Arenos“ administravimą, išaugo teikiamų paslaugų kokybė, apsilankė rekordiškai daug profesionalių sportininkų komandų ir slidinėjimo žvaigždžių iš viso pasaulio. Druskininkuose viešėjo ir „Snow Arenoje“ treniravosi svečiai iš JAV, Lenkijos, Rusijos, Skandinavijos šalių ir kt.

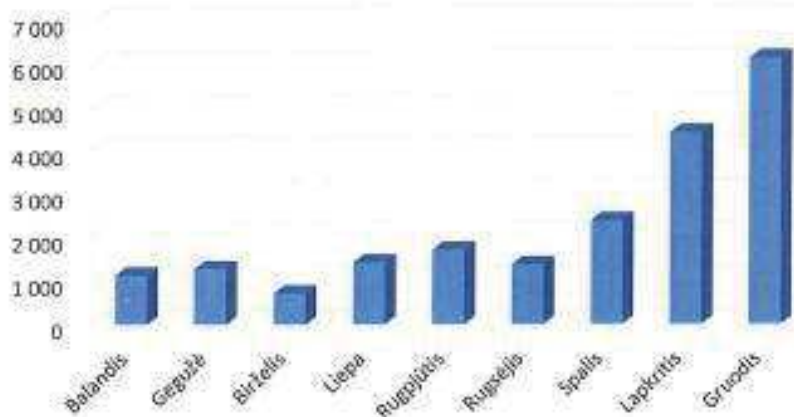
Daugiausiai sportininkų 2019 m. lankėsi rugpjūčio-spalio mėn. laikotarpiu, o moksleivių gausiausiai sulaukta gegužės, spalio, lapkričio ir gruodžio mėnesiais.

Sportininkų ir moksleivių, apsilankusių Snow arenoje, skaičius 2019 m. balandžio - gruodžio mėn.



Pavienių lankytojų, įsigijusių vienkartinį bilietą, skaičius 2019 m. buvo didžiausias paskutinįjį metų ketvirtį. Bendras vienkartinį bilietų, parduotų nuo 2019 m. balandžio 12 d. iki gruodžio 31 d., skaičius buvo daugiau nei 20,6 tūkst.

Vienkartiniai slidinėjimo bilietai 2019 m.



Snow Arena Druskininkuose yra vienintelis visus metus veikiantis žiemos pramogų kompleksas Baltijos šalyse. 8 hektarų teritorijoje įrengtos trys slidinėjimo trasos, skirtos kalnų slidinėjimo ir snieglenčių sportui. Snow arena didelį dėmesį skiria įrangos priežiūrai bei komplekso svečių komfortui. Arenoje veikia visus saugos reikalavimus atitinkanti technika, nuolat prižiūrimi ir testuojami keltuvai. Lankytojų saugumui užtikrinti įrengtos kameros, yra galimybė mokytis slidinėti kartu su patyrusiais bei

profesionaliais slidinėjimo instruktoriais. PowderStar Series technologija suteikia galimybę slidinėjimo trasas aprūpinti aukščiausios kokybės sniegu visus metus. Snow Arenoje įrengti naujausi šveicariški kalnų keltuvai: krėslinis keturvietis, tempiami lyniniai (bugeliniai), juostiniai. Klientams suteikta galimybė išsinuomotį reikiamą inventorių (slides, snieglientes, lazdas, avalynę), taip pat teikiamos slidžių ir snieglenčių priežiūros, remonto bei vaškavimo paslaugos. Organizuojamos vaikų stovyklos ir pradedantiems slidinėti, ir norintiems sustiprinti jgūdžius.

MARKETINGAS

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2019 m. marketingui skirtos išlaidos siekė 247 272 Eur ir sudarė 2 proc. visų įmonės sąnaudų. Lyginant su 2018 m. marketingo sąnaudos išaugo 64 246 Eur arba padidėjo 35 proc. Šis sąnaudų augimas susijęs su 2019 m. balandžio mėnesį prie Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA prijungtu žiemos pramogų kompleksu - Snow Arena. Būtent šis objektas nuo 2019 m. pavasario buvo ypač aktyviai reklamuotas Lietuvoje, taip siekiant sugrąžinti jam lankytojus – mėgėjus slidininkus, snieglientininkus – ir prestižinį vardą. Pats centras AQUA viešojoje erdvėje pristatytas kaip vieta, kurioje sutelktos visos nuo poilsio iki aktyvaus laisvalaikio teikiamos paslaugos po vienu stogu: apgyvendinimas (viešbučiai AQUA ir FLORES, apartamentų centras), maitinimas, pramogos, sveikatinimas ir sveikatingumas. Reklaminės kampanijos Lietuvoje buvo daugiausiai nukreiptos į Snow Arenos reabilitaciją lankytojų akyse bei pokyčius joje (naujas operatorius, šviežas sniegas, naujas požiūris į klientus, naujas inventorių). 2019 m. buvo tęsiama 2018 m. pradėta centro AQUA viešinimo kampanija Skandinavijoje, Rusijoje, Prancūzijoje, JAV ir Didžiojoje Britanijoje, supažindinant šių šalių gyventojus su Druskininkais, gydomaisiais kurorto šaltiniais, centro AQUA privalumais. 2019 m. vidurvasarį vandens parko lankytojams buvo pasiūlos plaukimo pamokėlės pas tituluočiausią Lietuvos plaukikę, olimpinę čempionę – Rūtą Meilutytę, rudenį, spalio 26 d. Druskininkų vandens parkas sulaukė svečio iš Lenkijos, Balstogės, *Lukasz Jacewicz* - 5 000 000 lankytojo, o žiemą pristatyta alpinizmo sienelė bei fizinių jėgų reikalaujantis žiedų kelias vandens pramogų erdvėje bei didžioji Druskininkų gydyklos naujiena – modernus „Sveikatos ratas“.

Beveik trečdaly 2019 m. marketingui skirtų lėšų sudarė išlaidos įvaizdžio gerinimui ir komunikacijai internete, pasitelkiant tiek informacinius kanalus (onet.pl; lytas.lt; 15min.lt; gismeteo.lt; respublika.lt; google.lt), tiek socialinius tinklus (Facebook, Instagram). Populiariausiame Lietuvoje socialiniame tinkle Facebook 2019 m. pabaigoje sekėjų skaičius pasiekė beveik 41 tūkst., populiariausią skelbimą pamatė 18 tūkst. asmenų. 2019 m. Facebook socialiniame tinkle reklamai iš viso buvo išleista 6 130 Eur, kai 2018 m. išlaidos siekė 3 665 Eur, tačiau čia pardavimų kiekis ženkliai padidėjo, t.y. nuo 165 iki 825, o pirkimų buvo įvykdyta už 156 891 Eur (2018 m. 22 184 Eur) pajamų. Aktyviai 2019 m. buvo naudojamas paieškos kanalas Google Ads, kuriame išleisti 12 714 Eur sugeneravo 151 556 Eur (137 011 Eur daugiau nei 2018 m.). Google Ads reklamos per 2019 metus į svetainę atvedė iš viso 115 506 lankytojų. CTR rodikliai paieškoje pasiekė 24.05 %, banerinėse kampanijose CTR sudarė 0.28 %. Taip pat 2019 metais reklamos buvo rodomos ir Rytų kalmynėse populiariame Yandex paieškos kanale (išleista 600 Eur), kurios į svetainę www.aquapark.lt atvedė 6 199 lankytojus.

Tradiciškai bendrovės paslaugų reklama buvo skelbiama spaudoje, radijo stotyse, televizijos laidoje Lietuvoje ir artimiausiose kaimynėse (Latvijoje, Lenkijoje, Baltarusijoje). 2019 m. naudotos iš išorinės reklamos priemonės (ant Druskininkuose kursuojančių po miestą autobusų, Druskininkuose, Lazdijuose, Gardine esančiuose lauko stenduose). Bendrovė 2019 m. vasarą pradėjo internetinės svetainės www.aquapark.lt atnaujinimo darbus, 2020 m. pavasarį bus paleista naujoji šiuolaikiška ir moderni svetainė, pritaikyta tiek PC, tiek mobiliesiems įrenginiams (planšetėms, telefonams).

Centro AQUA darbuotojai, siekdami tiesiogiai pabendrauti su esamais ir būsimais savo lankytojais, 2019 m. dalyvavo turizmo parodose Latvijoje „Balttour“, Lenkijoje „TT Warsaw“, Klaipėdos „Jūros šventėje“, Panevėžio ir Šiaulių miesto gimtadieniuose.

PERSONALAS

2019 m. pradžioje bendrovėje dirbo 374 darbuotojai, 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovėje dirbo 430 darbuotojų (63 % moterų ir 37 % vyrų). Iš jų - 158 viešbučių komplekse ir restorane - picerijoje, 78 – gydykloje, 139 - vandens parke, 24 – vandens parko viduje esančiose kavinėse, 31 – Snow arenoje. Dėl pradėtos veiklos Snow arenoje bendrovės darbuotojų skaičius padidėjo apie 15 procentų.

Darbuotojų etatų skaičius 2019 m. pradžioje buvo 354, o 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis - užimta 408,75 etatų.

Per 2019 metus buvo priimti dirbti 205 darbuotojai (iš jų 53 darbuotojai dirbantys pagal terminuotą darbo sutartį), atleista 149 darbuotojų (iš jų 52 darbuotojai dirbantys pagal terminuotą darbo sutartį).

2019 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 404, o lyginant su 2018 metais vidutinis jis padidėjo 7,16 proc.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius 2018 ir 2019 m. pagal kategorijas

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2018 m.	2019 m.
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	3	3
Specialistai	64	66
Darbininkai	310	335
Iš viso:	377	404

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės administracijoje dirbo 15 darbuotojų (iš jų 1 suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Administracijos darbuotojai sudarė 3,5 proc. visų darbuotojų skaičiaus.

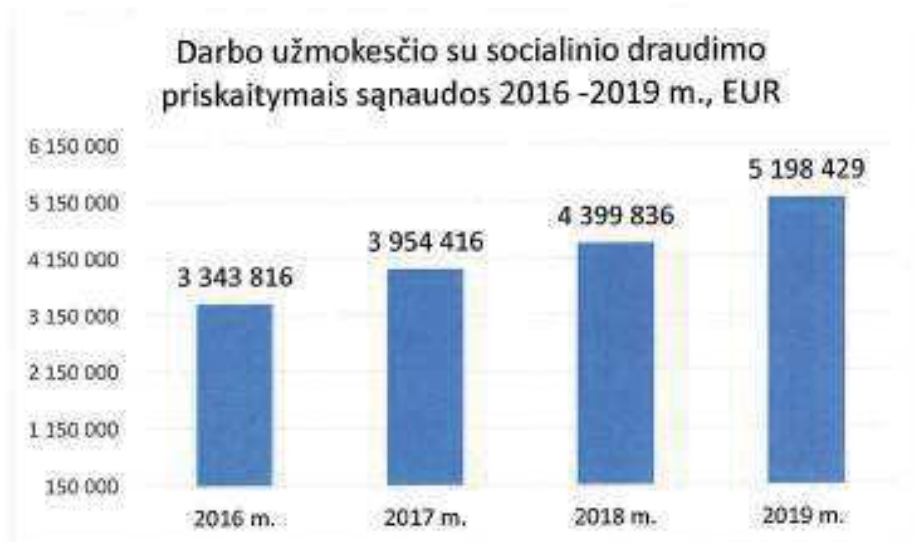
Vasaros laikotarpiu patalpų švaros priežiūros, vandens pramogų, klientų aptarnavimo, maitinimo, ūkio ir sporto skyriuose 1-2 mėn. laikotarpiui buvo įdarbinti 17 jaunuolių pagal Druskininkų JUC jaunimo verslumo ugdymo ir integracijos į darbo rinką programą.



2019 m. pasikeitė priskaičiuoto darbo užmokesčio struktūra (įvestas perskaičiavimo koeficientas) ir darbuotojams iš viso buvo priskaičiuota 5.161.425 Eur darbo užmokesčio (2018 m. priskaičiuota – 3.418.545 Eur, 2017 m. priskaičiuota – 3.061.264 Eur).

Pagrindinių vadovaujančių darbuotojų (direktorius ir 2 pavaduotojai) priskaitytas darbo užmokestis 2019 m. buvo 128 973,26 Eur, iš jų priedai ir premijos 8 455,00 Eur. Valdybos nariams nebuvo skirtos jokios išmokos.

2019 m. darbo užmokesčio su socialinio draudimo priskaitymais sąnaudos lyginat jas su 2018 m. išaugo apie 18 proc. arba padidėjo beveik 800 tūkst. Eur (pateiktoje 2016 m. – 2019 m. darbo užmokesčio sąnaudų diagramoje darbuotojų atostogų rezervo (kaupinių) suma neįskaičiuota).



PAGRINDINĖS RIZIKOS RŪŠYS IR NEAPIBRĖŽTUMAI

Efektyvus rizikos valdymo procesas užtikrina įmonės stabilumą, vertės didinimą, pasitikėjimą ir finansinę naudą. Poilsio bei pramogų sektorius yra viena iš sričių, kurioje paslaugų kūrimo grandinės valdymas apima didelę riziką.

Išoriniai rizikos veiksniai – įvykiai ir aplinkybės, staiga bei netikėtai veikiančios Bendrovę iš išorės, kurių negalima prognozuoti, užkirsti jiems kelio ar daryti esminės įtakos. Bendrovės rizikos veiksniai, vertinant išoriniu aspektu, yra tiesioginio poveikio (tai įstatymai, mokesčių sistema, partnerių elgesys, korupcija ir kt.) bei netiesioginio poveikio (tai politinė ir ekonominė šalies situacija, rinkos dinamika, tarptautiniai įvykiai, stichinės nelaimės ir kt.).

Vidiniai veiksniai – tai rizikos, užprogramuotos Bendrovės veikloje. Pagrindiniai vidiniai rizikos veiksniai galėtų būti personalo rizika (personalo trūkumas, kaita, kvalifikacija ir kt.), informacijos ir proceso rizika (IT trukdžiai, nepakankama informacijos sklaida ir kt.), verslo partnerių rizika (priklausomybė nuo pagrindinių tiekėjų ir užsakovų).

Išskiriamos svarbiausios Bendrovės rizikos:

1. Ekstremalių situacijų neigiamų pasekmių rizika (pvz. paskelbus karantiną);
2. Ekonomikos sulėtėjimas;
3. Didėjanti konkurencija;

4. Reguliavimo / teisės aktų pakeitimai;
5. Pinigų srautų / likvidumo rizika;
6. Prekių kainos rizika;
7. Valiutos kursų svyravimai;
8. Žala reputacijai / prekės ženklui.

Bendrovė nustato savo tikslus, juos suderinus su misija, vizija bei įvertinus, koks rizikos lygis yra priimtinas. Identifikuojant Bendrovės vidinius bei išorinius įvykius, rizika analizuojama ir vertinama atsižvelgiant į tikimybę ir poveikį Bendrovei. Siekiant valdyti riziką Bendrovė nustato reagavimo veiksmus – išvengti, prisimti, sumažinti ar pasidalyti rizika. Siekiant užtikrinti, kad rizikos valdymo procesai būtų vykdomi kryptingai, nustatoma kontrolės sistema ir vykdoma stebėseną. Bendrovės rizikų valdymo procese esminę reikšmę turi efektyvus komunikavimas ir patikimas, teisingas bei išsamus informavimas.

Pagrindiniai Bendrovės rizikų valdymo tikslai yra:

- apsaugoti suinteresuotų šalių interesus;
- užtikrinti turto ir įmonės veiklos pajėgumus,
- apsaugoti reputaciją,
- apsaugoti žmonių sveikatą ir gyvybę.

APLINKOSAUGA

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pirties ALKA kūrenimui yra naudojama dujų deginimo technologija, užtikrinanti minimalią oro taršą degimo produktais. Dujoms saugoti yra sumontuotas 6,4 kubinių metrų požeminis rezervuaras, kuris vamzdynu prijungtas prie dujinio degiklio, o sumontuoti nuotekio jutikliai yra tikrinami/keičiami kas 3 mėnesiai. Dujinį degiklį ir vamzdyną aptarnauja UAB „Melvilus“ pagal pasirašytą techninės priežiūros sutartį. Pagal dujų įrangos saugos reikalavimus yra sudaryta sutartis su avarine tarnyba UAB „Panemunės dujos“.

Bendrovės darbuotojai atsakingai rūšiuoja atliekas. Įmonės teritorijoje įrengti atliekų rūšiavimui pritaikyti šiukšlių konteineriai. Darbuotojams perkamas mineralinis vanduo plastikinėje taroje, kuri yra surenkama ir perduodama vandens gamintojui. Įmonėje veiklos metu susidaro pavojingos ir nepavojingos atliekos, kurios yra surūšiuojamos ir perduodamos atliekas tvarkančioms įmonėms pagal sudarytas atliekų perdavimo sutartis.

Atliekų rūšys ir kiekiai, susidarę įmonėje per 2019 metus:

1. Pakuotės, užterštos cheminėmis medžiagomis (vandens kokybei gerinti skirtų reagentų tuščios 40 l talpos) – 0,480 t.;
2. Naudotos dienos šviesos lempos – 0,148 t.;
3. Pavojingos elektronikos atliekos, išimtos iš naudotos įrangos – 0,168 t.;
4. Plastiko drožlės ir nuopjovos – 0,160 t.;
5. Naudotos baterijos ir akumuliatoriai – 0,092 t.;

6. Smulki IT įranga – 0,194 t.;
7. Mišrios komunalinės atliekos – 9,790 t.;
8. Mišrios statybinės atliekos – 2,000 t.;
9. Infekuotos medicininės atliekos – 0,117432 t.;
10. Farmacinės atliekos – 0,0028 t.

Atliekos Nr. 1 – 6 perduodamos UAB „TOKSIKA“ Alytaus filialui.

Atliekos Nr. 7 perduodamos UAB „DRUSKININKŲ KOMUNALINIS ŪKIS“;

Atliekos Nr. 8 perduodamos UAB „DŽŪKIJOS TVENKINIAI“;

Atliekos Nr. 9 ir Nr. 10 perduodamos UAB „TERMODINAMINIAI PROCESAI“.

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ šiuo metu eksploatuoja 5 gręžinius. Išgautas mineralinis vanduo naudojamas gydomojo purvo gamybai, atliekant vonių procedūras, baseino užpildymui bei tiekiamas į biuветes gėrimui. Visas išgaunamas vanduo yra apskaitomas metrologiškai patikrintais apskaitos prietaisais. Yra vykdomas išgaunamo vandens monitoringas, periodiškai teikiamos visos reikalingos ataskaitos. Bendrovė eksploatuoja gydomųjų durpių karjerą, esantį Mašnyčių kaime, Druskininkų savivaldybėje. Gydomosios durpės yra naudojamos purvo vonių procedūroms bei aplikacijoms. 2015 m. parengtas gydomųjų durpių karjero projekto naujas papildymas. 2018 m. atlikti markšreideriniai matavimai. Panaudotas gydomasis purvas grąžinamas į karjerą regeneracijai. Įvažiavimo į karjerą vietoje įrengtas rakinamas užtvartas.

Nuolat atliekami mineralinio vandens ir gydomųjų durpių mikrobiologiniai bei fizikocheminiai tyrimai. Mineralinio vandens kokybei nustatyti atliekami mikrobiologiniai ir parazitologiniai tyrimai (1 kartą per mėnesį) ir fizikocheminiai tyrimai (1 kartą per metus) Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos mikrobiologinių tyrimų skyriuje. Druskininkų gydyklos mineralinio vandens vandenvietės stebėjimui vykdomas požeminio vandens monitoringas (atlieka UAB „Vilniaus hidrogeologija“), išgaunamas ir panaudotas mineralinis vanduo yra apskaitomas specialių apskaitos prietaisų pagalba. Ataskaitos apie vandenviečių būklę ir išgaunamą mineralinį vandenį teikiamos Lietuvos geologijos tarnybai prie Aplinkos ministerijos ir regioninei aplinkos apsaugos agentūrai. Bendrovė turi Lietuvos geologijos tarnybos išduotą Leidimą naudoti žemės gelmių išteklius bei ertmes.

Procedūrų metu naudojamoms gydomosios durpėms yra atliekami cheminiai ir parazitologiniai tyrimai (1 kartą per metus), o panaudotas gydomasis purvas yra išvežamas atgal į Mašnyčių durpyną, kuriame yra įrengtas specialus regeneracinis telkinys. Ataskaitos apie durpyno būklę, priežiūrą ir išgautą durpių kiekį teikiamos Lietuvos geologijos tarnybai prie Aplinkos ministerijos ir regioninei aplinkos apsaugos agentūrai.

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdomame objekte „SnowArena“ yra kieto kuro (kūrenama medienos granulėmis katilinė), kuri tiekia šilumą pastato šildymo, vėdinimo ir karšto vandens ruošimo sistemoms. Katilinė yra kaip papildomas šilumos šaltinis ir ji veikia kuomet yra nepakankamas šilumos kiekis iš šalčio gamybos mazgo, iš kurio yra tiekiama perteklinė nuo šaldymo kompresorių kondensatorių nuvedama šiluma. Katilinė yra įjungama, kai lauko oro temperatūra nukrenta žemiau ~ -5 laipsnių C.

Medžio granulės į katilus paduodamos automatiškai šnekų pagalba iš bunkerių gamykliškai sumontuotų kartu su katilu. Katilų bunkeriai taip pat automatiškai užpildomi šnekų pagalba iš šalia

esančios granulių sandėlio patalpos kurioje yra laikoma 18 tonų granulių. Katilinėje kas 1 metus yra atliekama apsauginių vožtuvų ir slėgio manometrų meteorologine patikra.

„SnowArena“ komplekse yra šalčio stotis, kuri aprūpina šalčiu visus uždarytą slidinėjimo trasų šaltį vartojančius įrenginius, išskyrus „šiltųjų“ patalpų oro kondicionierių. Šaldymo agentas: NH₃ (amoniakas).

Šalčio poreikis pagal vartotoją:

Eil. Nr.	Šalčio vartotojai	Šalčio poreikis
1	Slidinėjimo trasos šaldymas	688
2	Trasos grindų šaldymas	206
3	Šalčio energija sniego gamybos agregatams	338
	Viso, kW	1232

Yra dvi šaldymo sistemos su tarpiniu šalčio ir šilumos nešėju. Pirmoji sistema skirta oro, grindų įrenginių šaldymui, antroji – sniego gamybos agregatams. Šaldymo agentu pasirinktas amoniakas R717. Tai natūralus ir ekologiškai švarus šaldymo agentas, turintis pačias geriausias termodinamines savybes, įgalinantis šaldymo sistemoms dirbti efektyviai ir pasiekti aukštus energetinio koeficiento (COP) reikšmes. Amoniakas nedaro jokios įtakos ozono sluoksniui (ODP = 0) ir nedidina šiltnamio efekto (GWP = 0). Kad negalėtų lokaliai pasireikšti pavojingos amoniako savybės - toksiškumas, sprogamumas (prie tam tikros koncentracijos ir aplinkos sąlygų), yra panaudojamos patikimos techninės apsaugos priemonės. Šalčio stotį aptarnauja ir prižiūri UAB „Genys“.

„SnowArena“ yra įrengti biologiniai valymo įrenginiai, naftos ir riebalų gaudyklės. Įmonėje veiklos metu susidaro dumblo atliekos, kurios yra išsiurbiamos ir perduodamos atliekas tvarkančiai įmonei K. Urbanavičiaus I.Į. pagal sudarytą atliekų perdavimo ir aptarnavimo sutartį.

„SnowArena“ atliekų rūšys ir kiekiai 2019 m. buvo:

1. Naftuotas vanduo, dumblas – 5,2 t.;
2. Buitinių nuotekų dumblas – 90 kūb.m.;
3. Gamybinės atliekos (riebalų gaudyklė) – 0,5 t.

„SnowArena“ padalinys šiuo metu eksploatuoja 2 vandens gręžinius. Išgautas gėlas vanduo naudojamas sniego gamybai, įrengimų aušinimui, maisto gamybai. Visas išgaunamas vanduo yra apskaitomas apskaitos prietaisais. Yra vykdomas išgaunamo vandens monitoringas, periodiškai teikiamos visos reikalingos atsakaitos. Įstaiga turi Lietuvos geologijos tarnybos išduotą leidimą naudoti žemės gelmių išteklius bei ertmes.

Slidinėjimo trasų sniegas gaminamas pasitelkiant PowderStar Series technologiją. Tad sniegas gaminamas naudojant suspaustą orą ir šaltą vandenį be jokių cheminių ir bakterinių priedų. „Snow Arenos“ sniego gamybos sistema yra automatizuota, kontroliuojama bei valdoma nuotoliniu.

BENDROVĖS VEIKLOS PLANAI

2020-ųjų metų sausio ir vasario mėn. rezultatai buvo itin geri: viešbučio AQUA užimtumas sausio mėn. siekė 98,68 %, vasario mėn. – 98,41 %, viešbučio FLORES užimtumas sausio mėn. – 95,24 %, vasario mėn. – 94,91 %. Per 2020 m. pirmuosius du mėnesius parduotų kambarių skaičius lyginant su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu padidėjo 3,9 proc. Vandens parke 2020 m. sausio ir vasario mėn. sulaukta 22,6 proc. lankytojų daugiau nei 2018 m. tuo pačiu laikotarpiu (2020 m. – 99.279, 2018 m. – 80.945).

2020 m. pradžioje gerėjo Snow Arenos veiklos rezultatai, per pirmuosius du mėnesius parduota daugiau nei 14 tūkst. vienkartinų bilietų, sulaukta 443 sportininkų bei 525 moksleivių. Daug investicijų planuojama skirti uždarytų kalnų slidinėjimo trasose eksploatuojamų įrenginių kapitaliniam remontui. Kovo mėn. pradėti remonto darbai leis ne tik pagerinti sniego kokybę, patogiau dirbti keltuvui, bet ir sumažinti objekto išlaikymo sąnaudas.

Vandens parko pirčių erdvėje planuojama modernizuoti tris pirtis - Eldorado pirtį pakeis ledo kambarys, bus atnaujinta ir praplėsta Ursus pirtis bei atsiras didžiausia Lietuvoje 65 vietų - garinė pirtis.

Bendrovė Druskininkų gydykloje 2020 m. planuoja pradėti rekonstruoti mineralinių vonių ir gydomojo purvo vonių skyrių, išlaikant klasikinį, tačiau daug modernesnį ir patrauklesnį klientams stilių. Rekonstrukcijos darbų vykdymo pradžią bei eigą nulems bendrovės ekonominė būklė pasibaigus visuotinio karantino laikotarpiui.

COVID-19 ĮTAKA APSKAITOS DUOMENŲ VERTINIMUI IR INFORMACIJOS PATEIKIMUI FINANSINĖSE ATASKAITOSE

Koronaviruso (Covid-19) pandemija neišvengiamai kelia ekonominių ir finansinių iššūkių daugeliui įmonių. Lietuvos Vyriausybės sprendimu paskelbus karantiną ir uždraudus laisvalaikio, pramogų, sveikatinimo ir kitų įstaigų lankymą, nuo 2020 m. kovo 16 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ veikla laikinai sustabdyta ir buvo paskirta speciali darbuotojų grupė situacijos vertinimui bei pandemijos įtakos nustatymui/prognozavimui. Rengiant UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2019 metų finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į galimą Covid-19 finansinį poveikį ir nustatyta, kad šie poataskaitiniai įvykiai neturi įtakos 2019 metų finansinėms ataskaitoms.

Poataskaitiniai įvykiai. Poataskaitinis įvykis dažniausiai turi įtakos tiems finansinių ataskaitų straipsniams, kurių vertės nustatymas priklauso nuo apskaitinių įvertinimų, įmonės taikytų ateities vystymosi prognozių, darytų reikšmingų prielaidų ar būsimo verslo pelningumo vertinimo. Todėl Bendrovė, įvertinus šiuo metu esantį ekonominės situacijos neapibrėžtumą dėl Covid-19 poveikio, veiklos tęstinumo ir kitų finansinių ataskaitų straipsnių vertinimą atliko atsižvelgiant į finansinių ataskaitų sudarymo dieną esančias sąlygas ir mato poreikį priimti reikšmingus įmonės vadovų sprendimus. Minėtą įvykį Bendrovė laiko **nekoreguojančiu finansinių ataskaitų duomenų** (turto ir įsipareigojimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t. y. 2019 m. gruodžio 31 d. nepriklauso nuo vėliau įvykusio Covid-19 protrūkio). Verslo apskaitos standartų nuostatos šiuo atveju reikalauja trumpai apibūdinti tokį poataskaitinį įvykį, kurio neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų informacijos vartotojų galimybei priimti teisingus sprendimus. Įvertinus Bendrovės paslaugų pirkėjų rinką (pagrindinė rinka – Lietuvos klientai), galima konstatuoti, kad finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė neturi rinkos pirkėjų abejotinų skolų dėl poataskaitinių įvykių.

Veiklos tęstinumas. Bendrovė rengdama finansines ataskaitas įvertino ar ateityje ji galės tęsti savo veiklą ir taikyti prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas. Išanalizavus pandemijos poveikio įtakojamus Bendrovės nuostolius, LR valstybės skiriamas subsidijas per karantiną prastovų metu ir

Bendrovės sukauptą 2.004560 Eur nepaskirstytą rezultatą, daroma išvada, kad nėra abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą artimiausiu metu. Karantino metu, kai Bendrovės veikla sustabdyta, vienos dienos nuostoliai siekia iki 7.000 Eur. Karantino laikotarpiu susidariusių nuostolių padengimui sukaupto rezervo suma leis padengti šiuos nuostolius, todėl finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė gali taikyti veiklos tęstinumo principą.

Turto vertės sumažėjimas. Bendrovė įvertino ir nustatė, kad Covid-19 protrūkis iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos neturi materialiojo, nematerialiojo bei finansinio turto nuvertėjimo požymių.

Tikrosios vertės nustatymas. Tikrosios vertės nustatymo tikslas yra finansinėse ataskaitose pateikti turto ar įsipareigojimų vertę atspindinčias sąlygas, buvusias vertės nustatymo dieną. Bendrovė atliko tikrosios vertės nustatymą tiesiogiai ir netiesiogiai, atsižvelgiant į pinigų srautų prognozes bei išvestinius duomenis, ir įvertino, ar Covid-19 protrūkio poveikis gali daryti įtaką tikrajai vertei nustatyti taikytoms prielaidoms ir kiek šių prielaidų pokytis dėl Covid-19 lemia įmonės finansinių rezultatų dydį bei finansinę būklę. Tikrosios vertės nustatymo rezultatai įvertinus, kiek prielaidų pokytis dėl Covid-19 galėtų lemti įmonės finansinių rezultatų dydį bei finansinę būklę, priimtas sprendimas, kad tai yra 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis nekoreguojantis poataskaitinis įvykis.

Sutarčių vykdymo galimybės ir galimi nuostoliai. Dėl verslo apimties sumažėjimo kilus pandemijai Bendrovė įvertino informaciją apie nuomos, pardavimo ir kitų panašių sutarčių vykdymo galimą nuostolingumą. Galimų nuostolių vertinimas atliktas atsižvelgiant į praeities įvykius, dabartines įmonės veiklos sąlygas ir numatomą ekonominę situaciją. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertinti finansinių metų pabaigoje galiojusių sutarčių vykdymo galimi neišvengiami nuostoliai ir šio vertinimo rezultatai rodo, kad Bendrovė neturėtų sudaryti atidėjinių.

Kiti apskaitiniai įvertinimai.

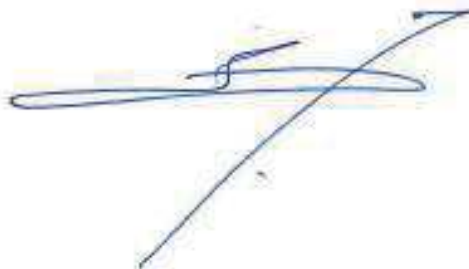
Covid-19 poveikio pasekmės neturi įtakos Bendrovės atsargų vertės sumažėjimui dėl sumažėjusios grynosios galimo realizavimo vertės ir tai nelaikoma 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis koreguojančiu poataskaitiniu įvykiu.

Dėl Covid-19 pandemijos susidariusi neapibrėžta situacija gali įtakoti Bendrovės paslaugų paklausą:

- Draudžiant atvykti į šalį užsieniečiams;
- Ribojant tam tikras Bendrovės paslaugas, įvedant naujus reikalavimus;
- Pasikeitus klientų poreikiams (pvz. dėl finansinės būklės, išaugusios savisaugos) ir kt.

Susidariusi situacija įmonės būklei ir veiklos vykdymui naudojant svarbiausius materialinius (pvz. energetiniai (vanduo, elektra), žaliavos, medžiagos) ir žmogiškuosius resursus neturės didelių esminių neigiamų pasekmių.

Direktorius



Edmundas Antanaitis