



## DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

### ĮSAKYMAS DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „DRUSKININKŲ SVEIKATINIMO IR POILSIO CENTRAS AQUA“ 2016 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TVIRTINIMO IR PELNO PASKIRSTYMO

2017-04-28 Nr. V35-407

Druskininkai

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymo 29 straipsnio 8 dalies 2 punktu, Akcinių bendrovių įstatymo 20 straipsnio 1 dalies 9 ir 10 punktais, 34 straipsnio 8 dalimi, 58 straipsnio 2 dalimi, 59 straipsniu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2007 m. birželio 6 d. nutarimo Nr. 567 „Dėl valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse“ 2 punkto 2.1 papunkčiu bei šiuo nutarimu patvirtintomis Valstybės ir savivaldybių turtinių ir neturtinių teisių įgyvendinimo akcinėse bendrovėse taisyklėmis, remdamasi UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatais, patvirtintais Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. gegužės 2 d. įsakymu Nr. V35-372 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatų pakeitimo ir jų naujos redakcijos tvirtinimo“, uždarnosios akcinės bendrovės „Added Value“ nepriklausomo auditoriaus išvada ir UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdybos 2017 m. balandžio 28 d. siūlymu (protokolas Nr. 4):

1. T v i r t i n u uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2016 m. finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama):

2. P a s k i r s t a u UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2016 m. pelną (pridedama).

Įsakymas gali būti skundžiamas Lietuvos Respublikos administracinių bylų teisenos įstatymo nustatyta tvarka.

Savivaldybės administracijos direktorė

Vilma Jurgelevičienė

Parengė

Gintaras Grigoras

PATVIRTINTA

Druskininkų savivaldybės administracijos direktorius  
2017 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr. V35-407

**Uždarnosios akcinės bendrovės  
„Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“  
2016 m. finansinių ataskaitų rinkinys**

## TURINYS

1. Pelno (nuostolių) ataskaita.....	3
2. Balansas.....	4
3. Pinigų srautų ataskaita.....	7
4. Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita.....	9
5. Aiškinamasis raštas.....	12



## Pelno (nuostolių) 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)

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2017 m. balandžio mėn. 28 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2016 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		10070817	8702820
2.	Pardavimo savikaina		(2515293)	(2150369)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>7555524</b>	<b>6552451</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		(3323904)	(2478113)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(3095401)	(2831358)
7.	Kitos veiklos rezultatai		4220	(2423155)
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		159412	172015
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(238560)	(248049)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>1061291</b>	<b>(1256209)</b>
14.	Pelno mokestis		(141219)	(179357)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>920072</b>	<b>(1435566)</b>

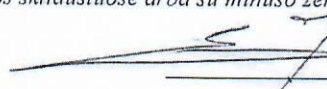
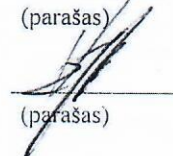
Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

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


  
(parašas)
  

  
(parašas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

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)

## 2016 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2017 m. balandžio mėn. 28 d.Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2016 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>32108593</b>	<b>13083241</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		2466099	3292847
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2056631	2327954
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		1	1
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		1877	4214
1.6.	Sumokėti avansai		407590	960678
2.	MATERIALUSIS TURTAS		29639972	8944555
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga		28241911	7432397
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		3794	7061
2.6.	Investicinis turtas		1225216	1336046
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)			
3.	FINANSINIS TURTAS		169051	169051
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos		2522	845839
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			
3.9.	Kitas finansinis turtas		2522	845839
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		-	-
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			



B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<b>2201571</b>	<b>829110</b>
1.	ATSARGOS		283927	264324
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		249223	230006
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		34704	34318
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		197945	254726
2.1.	Pirkėjų skolos		114768	154523
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		83177	100203
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1719699	310060
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		7747	1555
	TURTO IŠ VISO		<b>34317911</b>	<b>13913906</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>25623651</b>	<b>3449579</b>
1.	KAPITALAS		23441553	2188369
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		23441553	2188369
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		816	
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		1116370	1108747
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		63060	55437
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		1053310	1053310
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1064912	152463
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		920072	(1435566)
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		144840	1588029
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		<b>19444</b>	<b>34975</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>8674816</b>	<b>10429352</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6673881	7349031
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		978456	1106080
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		5695425	6242951
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		2000935	3080321
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		95115	712080
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		756418	1022676
2.3.	Gauti avansai		35428	201347
2.4.	Skolos tiekėjams		388226	572513
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		1219	71357
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		596956	366496
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		127573	133852
H.	SUKAUPLOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>34317911</b>	<b>13913906</b>

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)

**2016 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2017 m. balandžio mėn. 28 d. Nr. 01  
(ataskaitos sudarymo data)

2016 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		920072	(1435566)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1620982	1204752
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		208273	
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(143155)	3524
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			(10571)
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(19217)	(118006)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(386)	50943
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		39755	168300
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		17026	27809
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			




Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(350206)	(168891)
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)		(70138)	6056
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		230460	(40928)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(6192)	(5564)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>2447274</b>	<b>(318142)</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(235651)	(2953572)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			2423126
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas		(711000)	(222992)
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		1554316	28962
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		31567	
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>639232</b>	<b>(724476)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.1.1.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.1.2.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.1.3.	Dividendų išmokėjimas			
3.1.1.4.				
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1676867)	994864
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		65270	2366815
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		65270	2366815
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1734159)	(1541929)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(1496019)	(1311130)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(238140)	(230799)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		(6278)	138090
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			31888
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1676867)</b>	<b>994864</b>


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		1409639	(47754)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		310060	357814
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		1719699	310060

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)



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)

2016 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2017 m. balandžio mėn. 28 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2016 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	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	147706					55437		1053310	1588029	2844482
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	147706					55437		1053310	1588029	2844482





	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 išigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									920072	920072
23. Dividendai										
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai										
26. Panaudoti rezervai							7623		(7623)	
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajiminkų įnašai (pajų gražinimas)	21253184	816								
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										21254000
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	23441553	816	-				63060	1053310	1064912	25623651

Direktorius

(įmonės 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

2017 m. .... mėn. .... d. nutarimu,  
protokolo Nr. ....

**2016 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**  
*2017 m. balandžio mėn. 28 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.

Druskininkų savivaldybės tarybos 2011 m. gruodžio 1 d. sprendimu Nr. T1-166, savivaldybei priklausantis turtas, perimtas iš viešosios įstaigos „Druskininkų gydykla“, nuo 2012 m. sausio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. išnuomotas UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“.

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. Bendrovės buveinės registracijos adresas yra Vilniaus al. 13-1, Druskininkai. Veiklos adresai: Vilniaus al. 13-1, Vilniaus al. 13-2, Vilniaus al. 9, Vilniaus al. 11, Druskininkuose. 2015 m. kovo 31 d. Nr. T1-28 Druskininkų savivaldybės taryba priėmė sprendimą dėl uždarosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatinio kapitalo didinimo ir nusprendė pripažinti nereikalingu savivaldybės funkcijoms vykdyti Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausantį turtą - viešbučio patalpą, esančią Vilniaus al. 13-



3, Druskininkuose (unikalus Nr.4400-3356-5227:8003, bendras plotas 2955,13 kv.m) ir investuoti minėtą patalpą, nepriklausomo turto vertintojo įvertintą 2040662,52 EUR, perduodant ją UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ kaip papildomą įnašą didinant bendrovės įstatinį kapitalą, taip pat padidinti UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatinį kapitalą 2040662,52 EUR išleidžiant 7046 naujas paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 EUR, bendra nominali vertė-2040662,52 EUR, apmokant už akcijas vienintelio bendrovės akcininko-Druskininkų savivaldybės (kodas 111100394, buveinės adresas Vilniaus al.18, Druskininkai) papildomu turtiniu įnašu- viešbučio patalpa Vilniaus al.13-3, Druskininkuose (unikalus Nr.4400-3356-5227:8003, bendras plotas 2955,13 kv.m). 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, kurių vienos nominali vertė buvo 289,62 EUR.

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, išleidžiant 73383 naujas paprastasias 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-turtu, turto vertintojo įvertintu 21254000 EUR (1. Vandens pramogų parko negyvenamąją patalpą Vilniaus al.13-2, Druskininkai (unikalus Nr. 4400-3356-5238:8004, plotas – 14 340,03 kv. m su 549,92 kv. m. bendro naudojimo patalpomis), pirtis (unikalūs Nr. 4400-0991-3273, 4400-0991-3340; plotai – 25,68 ir 23,46 kv. m); baseinus (unikalūs Nr. 4400-0991-3384, 4400-0991-3408), atraminę sieną (unikalus Nr. 4400-1007-1775, plotas – 414 kv. m), parkingą (unikalus Nr. 4400-1007-1731, plotas- 1026 kv. m) ir kiemo aikštelę unikalūs Nr. 4400-1007-1702, plotas – 7180 kv. m) Vilniaus al. 13, Druskininkai, su pridedamuose prieduose išvardintu ilgalaikiu bei trumpalaikiu materialiuoju turtu, turto vertintojo įvertintus 15 837 000 EUR. 2. Viešbučio su boulingu, kazino, diskotekų ir konferencijų salėmis negyvenamosios patalpos Vilniaus al. 13-1, Druskininkai (unikalus Nr. 4400-3356-5192:8002, plotas 7 953, 68 kv. m su 137, 48 kv. m bendro naudojimo patalpomis), 393042/795368 dydžio dalį, turto vertintojo įvertintą 4 198 000 EUR. 3. Purvo gydyklos pastatą (unikalus Nr. 1595-2000-3021, plotas – 3 129, 35 kv. m), Vilniaus al. 11, Druskininkai, nepriklausomo turto vertintojo įvertintą 1 219 000 EUR. ), skirtumą tarp turtinio įnašo vertės ir įsigyjamų akcijų nominalios vertės, lygų 815,54 EUR laikant akcijų priedu (nominalių verčių perviršiu). 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. Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai, renkami 4 metams. Valdybos nariai yra Aivaras Kadziauskas, Vilius Margelis, Vaiva Kirkauskienė, Dovilė Ciūnienė ir Algirdas Svirskas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką, šiuo metu pirmininku išrinktas Algirdas Svirskas.

Duomenys kaupiami ir saugomi valstybės įmonėje Registrų centras, Druskininkų filiale.

## **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.**

2016 metų pradžioje įmonėje dirbo 310 darbuotojų, 2016 m. pirmojo ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 334 darbuotojai. Per 2016 m. 1 ketv. darbuotojams priskaičiuota 536642,78 EUR darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos soc. draudimo įmokos. 2016 m. antro ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 334 darbuotojai, darbuotojams priskaičiuota 572500,62 EUR darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos soc. draudimo įmokos. 2016 m. trečio ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 319 darbuotojų, darbuotojams priskaičiuota 675300,25 EUR darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos soc. draudimo įmokos. 2016 m. pabaigoje įmonėje dirbo 350 darbuotojų, per 4 ketvirtį darbuotojams priskaičiuota 747196,44 EUR darbo užmokesčio, nuo kurių skaičiuojamos soc. draudimo įmokos. 2015 m. gruodžio 31 dieną įmonėje



dirbo 310 darbuotojų, jų skaičius palyginus su 2014 gruodžio 31 d. išaugo 25 darbuotojais arba 8,77 proc. 2016 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 350 darbuotojų, jų skaičius nuo 2016 m. sausio 01 d. išaugo 40 darbuotojų arba 12,9 proc. Iš viso per 2016 metus buvo priimta dirbti 170 darbuotojų, atleista 130 darbuotojų. 2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 329, tai 10,4 proc. daugiau nei 2015 metais, kai vidutinis darbuotojų skaičius buvo 298.

Darbuotojams darbo užmokestis visus metus buvo mokamas laiku, soc. draudimo įmokos VSDFV pervedamos laiku, 2015 m. gruodžio 31 d. mokėtinos soc. draudimo įmokos buvo 119524,81 EUR, kurios sumokėtos VSDFV 2016 m. sausio 13 d. 2016 m. gruodžio 31 d. mokėtinos soc. draudimo įmokos buvo 149085,12 EUR, kurios sumokėtos VSDFV 2017 m. sausio 12 d.

2016 metais darbuotojams išmokėta 2325321,69 EUR A klasės išmokų (išmokos sąvoka pagal formą FR 0573). 2015 metais darbuotojams išmokėta 2045438,58 EUR A klasės išmokų (išmokos sąvoka pagal formą FR 0573). 2014 metais šis skaičius siekė 1784893,24 EUR. 2015 metais padidėjimas sudarė 14,59 proc., lyginant su 2014 metais. 2016 metais padidėjimas sudarė 13,68 proc. lyginant su 2015 metais ir 30,28 proc. lyginant su 2014 metais.

## **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 parengta, 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 litais 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 2016 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.

## ***BALANSAS***

### **Ilgalaikis nematerialusis turtas**

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

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.

### **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 materialus 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.

### **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 finansinėse ataskaitose 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 piniginių reikalavimų už nustatytą atlyginimą. Bendrovė perduoda finansuotojui teises į ateityje gautinas sumas pagal sąskaitas. Bendrovės faktoringo sandorius sudaro faktoringo sandoriai su regresu (finansuotojas turi teisę paruoti 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 regreso 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 priešmokestinę 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:

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



Dotacijos, susijusios su turtu, 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 5% nuo grynojo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas.

### **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,

atsirandanti 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.

## ***PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA***

### **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 pajamas ir sąnaudas sudaro netiesioginė veikla, nesusijusi su įmonės pagrindine veikla, įskaitant netipines turto pardavimo (aplinkos taršos leidimų pardavimas, metalo laužo pardavimas) ir nuomos pajamas.



## **Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos**

Finansinės investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos 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 trumpesnę 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 2016 mokestiniais metais yra 15% (2015 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.

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 aiškinamąjo rašto tekste.

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

#### BALANSAS

Pateiktas 2016 metų balanso straipsnių palyginimas su 2015 metais procentais (ženkliau pasikeitusių) :

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Palyg.proc. 2016 m. su 2015 m.
	TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		<b>32108593</b>	<b>13083241</b>	+145
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		2466099	3292847	-25
1.1.	Plėtros darbai				
1.2.	Prestižas		2056631	2327954	-11,6
1.3.	Programinė įranga		1	1	
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		1877	4214	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		407590	960678	-57,6
1.6.	Sumokėti avansai				
2.	MATERIALUSIS TURTAS		29639972	8944555	+231
2.1.	Žemė				
2.2.	Pastatai ir statiniai		28241911	7432397	+280
2.3.	Mašinos ir įranga				
2.4.	Transporto priemonės		3794	7061	
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1225216	1336046	-8,3
2.6.	Investicinis turtas		-	-	
2.6.1.	Žemė				



Aiškkinamasis raštas

2.6.2.	Pastatai				
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		169051	169051	
3.	FINANSINIS TURTAS		2522	845839	
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		2522	845839	
3.9.	Kitas finansinis turtas				
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-	
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas				
4.2.	Biologinis turtas				
4.3.	Kitas turtas				
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2201571</b>	<b>829110</b>	<b>+166</b>
1.	ATSARGOS		283927	264324	+7
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		249223	230006	+8
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		34704	34318	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		187457	248226	-24
2.1.	Pirkėjų skolos		114768	154523	-25,7
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos				
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos				
2.4.	Kitos gautinos sumos		83177	100203	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS				
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos				
3.2.	Kitos investicijos				
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		1719699	310060	+455
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŅAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>		<b>7747</b>	<b>1555</b>	
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>34317911</b>	<b>13913906</b>	
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>25623651</b>	<b>3449579</b>	<b>+643</b>
1.	KAPITALAS		23441553	2188369	+971
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		23441553	2188369	

*Aiškinamasis raštas*

1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)				
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)				
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		816		
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS				
4.	REZERVAI		1116370	1108747	
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		63060	55437	
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
4.3.	Kiti rezervai		1053310	1053310	
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1064912	152463	
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		920072	(1435566)	
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		144840	1588029	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		<b>19444</b>	<b>34975</b>	
F.	ATIDĖJINIAI		-	-	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai				
2.	Mokesčių atidėjiniai				
3.	Kiti atidėjiniai				
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>8674816</b>	<b>10429352</b>	
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6673881	7349031	-9
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		978456	1106080	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		5695425	6242951	
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		2000935	3080321	
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		95115	712080	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		756418	1022676	
2.3.	Gauti avansai		35428	201347	
2.4.	Skolos tiekėjams		388226	572513	-32
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		1219	71357	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		596956	366496	+62
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		127573	133852	



H.	SUKAUPOTOS SAŃAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS				
	NUOSAVO KAPITALO IR IŠIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		34317911	13913906	+146

### 1. Nematerialusis turtas

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

2016 m. pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė sudarė 2466098.73 EUR, iš šios sumos 83.4 proc. arba 2056631.39 EUR sudarė prestižas, 1876.57 EUR licencijos, kitas nematerialus turtas buvo 407589.90 EUR. Viso ilgalaikio turto likutinė vertė 2016 metų pabaigoje siekė 32108593,54 EUR, o nematerialaus turto – 2466098,73 EUR, tai sudaro 7,68 proc. viso ilgalaikio turto struktūroje. Nematerialaus turto struktūroje didžioji dalis sudaro prestižas, kurio likutinė vertė 2016 m. pabaigoje siekė 2056631,39 EUR, tai sudaro 83,3 proc. nuo viso nematerialaus turto likutinės vertės. Per metus prestižo vertės amortizacija sudaro 271322,16 EUR. Didžiausia nematerialaus turto amortizacija yra kredito palūkanų, ji per metus sudaro 541589,40 EUR, kuri 2016 metų pabaigai tapo pilnai amortizuota, visa amortizuota suma sudarė 5415894,24 EUR. Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas, įsigijimo savikaina: licencijų – 31282 Eur, programinės įrangos – 6073 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto apyvarta už 2016 metus pateikta lemteleje:

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
<b>I ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>13083240.77</b>	<b>0,00</b>	<b>43690302.18</b>	<b>24664949.41</b>	<b>32108593.54</b>	<b>0,00</b>
<b>II NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>3292846.60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>826747.87</b>	<b>2466098.73</b>	<b>0,00</b>
<b>112 PRESTIŽAS</b>	<b>3327953.55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271322.16</b>	<b>2056631.39</b>	<b>0,00</b>
1120 Prestižo įsigijimo savikaina	3074089.49	0,00	0,00	0,00	3074089.49	0,00
1128 Prestižo vertės amortizacija (-)	0,00	746135.94	0,00	271322.16	0,00	1017458.10
<b>113 PATENTAI, LICENCIJOS</b>	<b>4213.64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2337.07</b>	<b>1876.57</b>	<b>0,00</b>
1130 Patentų, licencijų įsigijimo savikaina	34341.88	0,00	0,00	0,00	34341.86	0,00
1138 Patentų, licencijų vertės amortizacija (-)	0,00	30128.22	0,00	2337.07	0,00	32465.29
<b>114 PROGRAMINĖ ĮRANGA</b>	<b>0,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,87</b>	<b>0,00</b>
1140 Programinės įrangos įsigijimo savikaina	6072,69	0,00	0,00	0,00	6072.69	0,00
1149 Programinės įrangos vertės sumažėjimas (-)	0,00	6071,82	0,00	0,00	0,00	6071,82
<b>115 KITAS NEMATERIALUS TURTAS</b>	<b>960678.54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>553088.64</b>	<b>407589.90</b>	<b>0,00</b>
1150 Kito nemat. turto įsig. sav.	5415894.35	0,00	0,00	0,00	5415894,35	0,00

*Aiškinašasis raštas*

(kredito palūkanos)						
11502 požeminė aut.stovėjimo aikštelė	511082,87	0,00	0,00	0,00	511082,87	0,00
1157 aut.aikštelės amortizacija (-)	0,00	91993,84	0,00	11499,24	0,00	103493,08
1159 Kito nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (-)	0,00	4874304,84	0,00	541589,40	0,00	5415894,24

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikta nematerialaus turto apyvarta už 2015 metus EUR:

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
<b>1 ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>11536128,56</b>	<b>0,00</b>	<b>15308449,61</b>	<b>13761337,40</b>	<b>13083240,77</b>	<b>0,00</b>
<b>11 NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>4124714,02</b>	<b>0,00</b>	<b>19763,85</b>	<b>851631,27</b>	<b>3292846,60</b>	<b>0,00</b>
<b>112 PRESTIŽAS</b>	<b>2599275,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271322,16</b>	<b>2327953,55</b>	<b>0,00</b>
1120 Prestižo įsigijimo savikaina	3074089,49	0,00	0,00	0,00	3074089,49	0,00
1128 Prestižo vertės amortizacija (-)	0,00	474813,78	0,00	271322,16	0,00	746135,94
<b>113 PATENTAI, LICENCIJOS</b>	<b>11670,26</b>	<b>0,00</b>	<b>7619,35</b>	<b>15075,97</b>	<b>4213,64</b>	<b>0,00</b>
1130 Patentų, licencijų įsigijimo savikaina	31281,86	0,00	5891,04	2831,04	34341,86	0,00
1138 Patentų, licencijų vertės amortizacija (-)	0,00	19611,60	1728,31	12244,93	0,00	30128,22
<b>114 PROGRAMINĖ ĮRANGA</b>	<b>0,87</b>	<b>0,00</b>	<b>12144,50</b>	<b>12144,50</b>	<b>0,87</b>	<b>0,00</b>
1140 Programinės įrangos įsigijimo savikaina	6072,69	0,00	6072,68	6072,68	6072,69	0,00
1149 Programinės įrangos vertės sumažėjimas (-)	0,00	6071,82	6071,82	6071,82	0,00	6071,82
<b>115 KITAS NEMATERIALUS TURTAS</b>	<b>1513767,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>553088,64</b>	<b>960678,54</b>	<b>0,00</b>
1150 Kito nemat.turto įsig.sav. (kredito palūkanos)	5415894,35	0,00	0,00	0,00	5415894,35	0,00
11502 požeminė aut.stovėjimo aikštelė.	511082,87	0,00	0,00	0,00	511082,87	0,00
1157 aut.aikštelės amortizacija (-)	0,00	80494,60	0	11499,24	0,00	91993,84
1159 Kito nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (-)	0,00	4332715,44	0,00	541589,40	0,00	4874304,84

Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė 2015 metų pabaigoje siekė 3292846,60 EUR. Didžiausią dalį nematerialaus turto struktūroje sudarė prestižas, jo dalis nematerialaus turto struktūroje siekė 70,7 proc., licencijų, programinės įrangos dalis siekė 0,13 proc., kitas nematerialus turtas sudarė 29,17 proc. viso nematerialaus turto. Viso nematerialaus turto vertė įsigijimo savikaina metų pradžioje sudarė 9038421,26 EUR. 2015 metais spalio 12 d. buvo įsigyta programos NEW HOTEL kambarių rezervacijos išplėtimo licencijos paketas dar 50-šimčiai kambarių už 3060 EUR. Metų pradžioje nematerialaus turto sukaupti amortizaciniai atskaitymai siekė 4913707,24 EUR, per metus priskaičiuota šiai turto grupei 834927,42 EUR



amortizacijos. Įmonė nemokamo turto nėra gavusi. Amortizacijos skaičiavimui taikomas tiesinis metodas. 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. Pateikiami turto nusidėvėjimo normatyvai :

Pagr. priem. grupės kodas	Pavadinimas	Nusidėv. koefic.	Vertės sąskaita	Nusidėvėjimo sąskaita	Sąnaudų sąskaita
100-1	kompiuterinė ir sk.tech.; įranga .priet	20.0000	1230	1237	6115
101-1	garso ir apšvietimo įranga viešbučiui	14.2857	1230	1237	6115
102	boulingo įranga	10.0000	1230	1237	6115
103	kopijavimo ir spausdinimo technika	33.3333	1230	1237	6115
105-1	baldai ir inventorius viešbučiui	14.2857	12600	12670	6115
106-1	audio-video įranga	12.5000	1230	1237	6115
107	Inventorius viešbučiui kitas turtas	25.0000	12600	12670	6115
108-1	viešbučio pastatas	2.6490	1210	1217	6115
110	formavimo savikaina	33.3333	1150	1158	61161
111	įrengima SPA centrai	12.5000	12300	12370	6115
112	kitas nematerialus turtas	2.2727	11502	1157	61162
LICENC	programos licencija	33.3333	1130	1138	6116
PRESTIZAS	Prestižas	8.8261	1120	1128	6116

VŠĮ Druskininkų gydykla neterminuotai yra išnuomavusi bendrovei pastatą adresu Vilniaus al. 9, Druskininkai pagal turto nuomos sutartį Nr. St-11-54 AQUA/11/12/30 , nuompinių dydis 4300 EUR per mėnesį be PVM.

Bendrovė yra išnuomavusi patalpas veiklai : UAB Dzūkijos arnika 25,24 m<sup>2</sup> , nuomos kaina ( be PVM ) už nuomojamą plotą per mėnesį 365,50 EUR ;UAB Tele 2 - 6 m<sup>2</sup> , -144,80 EUR ; AB Omnitel 6 m<sup>2</sup> ,-144,80 EUR; UAB Bitė Lietuva -6 m<sup>2</sup> , -144,80 EUR ; UAB Vilmira -38,17 m<sup>2</sup>,-386,92 EUR; UAB RTA grupė 538.45 m<sup>2</sup>,-413,22 EUR; UAB East Island 336,86 m<sup>2</sup> , -1840,98 EUR .

## 2. Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto nurašymo nurašomas į atitinkamas sąnaudų sąskaitas.

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

2016 m. pabaigoje visa materialaus turto likutinė vertė buvo 29639972,38EUR, pastatai ir statiniai sudarė 28241910.80EUR, transporto priemonės 3794.01EUR , nebaigta statyba siekė 169051.16EUR, kitas siekė 1225216.41EUR. Apyvarta 2016 metais pateikta lentelėje :



Aiškinaamasis raštas

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
<b>12 MATERIALUS TURTAS</b>	<b>8944555.41</b>	<b>0,00</b>	<b>42979302.18</b>	<b>22283885.21</b>	<b>29639972.38</b>	<b>0,00</b>
<b>121 PASTATAI IR STATINIAI</b>	<b>7432397.11</b>	<b>0,00</b>	<b>21278793.39</b>	<b>469279.70</b>	<b>28241910.80</b>	<b>0,00</b>
1210 Pastatų ir statinių įsigijimo savikaina	7698532.15	0,00	21278793.39	0,00	28977325.54	0,00
1217 Pastatų ir statinių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0,00	266135.04	0,00	469279.70	0,00	735414.74
<b>122 TRANSPORTO PRIEMONĖS</b>	<b>7060.89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3266.88</b>	<b>3794.01</b>	<b>0,00</b>
1220 Įsigijimo savikaina	76413.66	0,00	0,00	0,00	76413.66	0,00
1227 Įsigijimo savikainos sumažėjimas (-)	0,00	40449.19	0,00	3266.88	0,00	43716.07
1229 Is importo IT	0,00	28903.58	0,00	0,00	0,00	28903.58
<b>123 KITA ĮRANGA, PRIETAIS., ĮRANKIAI, ĮRENGIN.</b>	<b>623063.82</b>	<b>0,00</b>	<b>21520776.86</b>	<b>21699857.38</b>	<b>443983.30</b>	<b>0,00</b>
1230 Įsigijimo savikaina	1935140.03	0,00	27817.67	0,00	1962957.70	0,00
12300 SPA centro įrengimų įsigijimo savikaina	184036.81	0,00	3308.10	0,00	187344.91	0,00
123001 Ilgalaikio turto tarpinė sąskaita	0,00	0,00	21489651.09	21489651.09	0,00	0,00
1237 Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0,00	831056.78	0,00	113208.96	0,00	944265.74
12370 SPA centro įrengimų įsig.s-nos nusidėvėjimas(-)	0,00	103407.00	0,00	21018.69	0,00	124425.69
1239 is it import	0,00	600268.72	0,00	59574.36	0,00	659843.08
1242 is it import	322116.39	0,00	0,00	0,00	322116.39	0,00
1249 is it import	0,00	283496.91	0,00	16404.28	0,00	299901.19
<b>125 STATOMAS AR REKONSTRUOJAMAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>169051.16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169051.16</b>	<b>0,00</b>
1255apartamentų statybos darbai	157466.09	0,00	0,00	0,00	157466.09	0,00
1256 " jūros " statybos darbai	11585.07	0,00	0,00	0,00	11585.07	0,00
<b>126 KITAS MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>712982.43</b>	<b>0,00</b>	<b>179731.93</b>	<b>111481.25</b>	<b>781233.11</b>	<b>0,00</b>
1260 Kito mat.turto įsigijimo savikaina (viešbučio invent.)	26147,56	0,00	0,00	0,00	26147,56	0,00
12600 Baldai ir inventorius viešbučiui	1429896.91	0,00	179731.93	0,00	1609628.84	0,00
12670 Baldų ir inv. savikainos nusidėv.(-)	0,00	743062.04	0,00	111481.25	0,00	854543.29

2015 metų materialaus turto apyvarta EUR :

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
<b>12 MATERIALUS TURTAS</b>	<b>6753026,19</b>	<b>0,00</b>	<b>15065693,74</b>	<b>12874164,52</b>	<b>8944555,41</b>	<b>0,00</b>
<b>121 PASTATAI IR STATINIAI</b>	<b>3302869,04</b>	<b>0,00</b>	<b>6277177,76</b>	<b>2147649,69</b>	<b>7432397,11</b>	<b>0,00</b>
1210 Pastatų ir statinių įsigijimo savikaina	3462016,91	0,00	4236515,24	0,00	7698532,15	0,00
1212 Ruošiami naudoti pastatai ir statiniai	0,00	0,00	2040662,52	2040662,52	0,00	0,00
	0,00	159147,87	0,00	106987,17	0,00	266135,04



*Aiškinamasis raštas*

1217 Pastatų ir statinių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)						
<b>122 TRANSPORTO PRIEMONĖS</b>	<b>13822,79</b>	<b>0,00</b>	<b>19126,32</b>	<b>25888,22</b>	<b>7060,89</b>	<b>0,00</b>
1220 Įsigijimo savikaina	97382,15	0,00	827,15	21795,64	76413,66	0,00
1227 Įsigijimo savikainos sumažėjimas (-)	0,00	37182,31	0,00	3266,88	0,00	40449,19
1229 Iš importo IT	0,00	46377,05	18299,17	825,70	0,00	28903,58
<b>123 KITA ĮRANGA, PRIETAIS, ĮRANKIAI, ĮRENGIN.</b>	<b>708208,02</b>	<b>0,00</b>	<b>5774562,41</b>	<b>5859706,61</b>	<b>623063,82</b>	<b>0,00</b>
1230 Įsigijimo savikaina	1858063,58	0,00	151834,68	74758,23	1935140,03	0,00
12300 SPA centro įrengimų įsigijimo savikaina	137420,60	0,00	46616,21	0,00	184036,81	0,00
123001 Ilgalaikio turto tarpinė sąskaita	0,00	0,00	5170934,41	5170934,41	0,00	0,00
1237 Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0,00	729920,54	6950,90	108087,14	0,00	831056,78
12370 SPA centro įrengimų įsig.s-nos nusidėvėjimas(-)	0,00	85354,52	0,00	18052,48	0,00	103407,00
1239 is it import	0,00	531298,96	52467,12	121436,88	0,00	600268,72
1242 is it import	322116,39	0,00	172879,69	172879,69	322116,39	0,00
1249 is it import	0,00	262818,53	172679,40	193557,78	0,00	283496,91
<b>125 STATOMAS AR REKONSTRUOJAMAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>2260014,22</b>	<b>0,00</b>	<b>2528015,66</b>	<b>4618978,22</b>	<b>169051,16</b>	<b>0,00</b>
1254 naujo hotel statybos darbai	2101534,46	0,00	2517444,26	4618978,72	0,00	0,00
1255 apart.statybos darbai	157466,09	0,00	0,00	0,00	157466,09	0,00
1256 " jūros" statybos darbai	1013,67	0,00	10571,40	0,00	11585,07	0,00
<b>126 KITAS MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>468112,12</b>	<b>0,00</b>	<b>309345,50</b>	<b>64475,19</b>	<b>712982,43</b>	<b>0,00</b>
1260 Kito mat.turto įsigijimo savikaina (viešbučio invent.)	26147,56	0,00	0,00	0,00	26147,56	0,00
12600 Baldai ir inventorius viešbučiui	1120551,41	0,00	309345,50	0,00	1429896,91	0,00
12670 Baldų ir inv. savikainos nusidėv.(-)	0,00	678586,85	0,00	64475,19	0,00	743062,04

Visas pagrindinis ilgalaikis turtas yra įkeistas bankams, išskyrus tuos pastatus, kuriuos perdavė bendrovei Druskininkų miesto savivaldybė didindama 2016 metų įstatinį kapitalą. Ilgalaikiam materialiam turtui taikomas tiesinis skaičiavimo metodas. 2016 metų pradžioje įmonėje ilgalaikio materialaus turto likutine verte buvo 8944555.41EUR, iš to skaičiaus didžioji dalis -83 proc. buvo pastatai, kurie sudarė 7432397.11EUR. Metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė siekė 29639972.38EUR, iš to skaičiaus pastatų likutinė vertė sudarė 28241910.80EUR. Pastatų sukauptas nusidėvėjimas metų pabaigai sudarė 735414.74EUR. Naujam pastatytam viešbučiui Flores taikomas 44 metų nusidėvėjimo normatyvas.

Turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau naudojamas, įsigijimo savikaina: transporto priemonių – 28906 Eur, kiti įrengimai, prietaisai ir įrankiai – 777175 Eur.

### 3. Finansinis turtas

Finansinio turto įmonė 2016 m. pabaigoje turėjo už 2522,43 EUR, tai suteiktos paskolos įmonės darbuotojams. 2014 metų pradžioje finansinio turto neturėjo. 2016 metais finansinio turto apyvarta pateikta lentelėje :



Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
16 FINANSINIS TURTAS	845838,76	0,00	711000,00	1554316,33	2522,43	0,00

2016 metais ir anksčiau paskolinti pinigai juridiniams asmenims buvo pilnai gražinti. 2016 metais UAB „Kautra“ per 2016 metus už suteiktą paskolą įmonei sumokėjo 25756,12 EURpalūkanų, tai sudaro 82 proc. nuo visų gautų palūkanų 2016 metais, kurios siekė 31567EUR.

2015 metais finansinio turto apyvarta pateikta lentelėje (sumos nurodytos EUR):

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
16 FINANSINIS TURTAS	658388,35	0,00	222992,02	35541,61	845838,76	0,00

#### 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. 2016 m.gruodžio mėn.31 d.atsargų likučius sudaro 249223EUR, metų pradžioje buvo 230006EUR.

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikiama atsargų apyvarta 2016 metais (sumos nurodytos EUR):

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
201 ATSARGOS	230005,54	0,00	1177436,02	1158218,47	249223,09	0,00
2011 MAISTO PREKĖS	16036,46	0,00	597786,74	577415,61	36407,59	0,00
2013 GĖRIMAI	8771,05	0,00	120868,11	105195,79	24443,37	0,00
2014 TABAKO GAMINIAI	63,93	0,00	6802,25	6477,78	388,40	0,00
2018 Papildai sportui	273,02	0,00	1036,48	982,00	327,50	0,00
2019 Inventorius	0,00	0,00	25030,65	0,00	25030,65	0,00
20191 Mažavertis inventorius SPA	3902,31	0,00	19621,61	18493,52	5030,40	0,00
2020 mažavertis inv. Viešbučio	200958,77	0,00	383168,76	426532,35	157595,18	0,00



2016 metais pardavimo savikaina buvo 2515293 EUR, iš jos 1078375 EUR sudarė atsargų vertė, pripažinta pardavimo savikaina.

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikiama atsargų apyvarta 2015 metais (sumos nurodytos EUR):

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
201 ATSARGOS	112001,42	0,00	999875,40	881871,28	230005,54	0,00
2011 MAISTO PREKĖS	6033,46	0,00	459549,10	449546,10	16036,46	0,00
2013 GĖRIMAI	14064,60	0,00	65656,89	70950,44	8771,05	0,00
2014 TABAKO GAMINIAI	136,29	0,00	2020,58	2092,94	63,93	0,00
2018 Papildai sportui	663,78	0,00	1110,93	1501,69	273,02	0,00
20191 Mažavertis inventoriuss SPA	1727,44	0,00	14699,71	12524,84	3902,31	0,00
2020 mažavertis inv. Viešbučio	89375,86	0,00	429762,91	318180,00	200958,77	0,00

### 5. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniuose apmokėjimuose užfiksuotos pagal sutartis sumokėti avansai, apmokėjimas už prenumeratą ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams. 2016 metais šis rodiklis siekė 34704 EUR. 2015 metų pabaigoje išankstiniai mokėjimai tiekėjams sudarė 34318 EUR.

### 6. Per vienerius metus gautinos sumos

Pirkėjų skolos - tai pirkėjų įsiskolinimas už suteiktas paslaugas bei patalpų nuomą. 2016 metais šis rodiklis siekė 114768 EUR. 2015 m. gruodžio 31 d. šis rodiklis siekė 154523 EUR.

Kitos gautinos sumos 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 83177 EUR, o 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 100203 Eur.

Nuo 2016 m. pasikeitus VAS ir finansinių ataskaitų formoms įmonė pergrupavo šiuos balanso lyginamosios informacijos duomenis:

6500 Eur laidavimo suma Druskininkų darbo biržai iš kito trumpalaikio turto straipsnio perkelta į kitų gautinų sumų straipsnį, o 1555 Eur avansu sumokėtas turto draudimas iš kito trumpalaikio turto straipsnio perkelta į Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų straipsnį (C).

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 7747 Eur sukauptos draudimo sąnaudos.



## **7. Pinigai**

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pinigų gavimo ir atsiskaitymo operacijas vykdė per AB Šiaulių bankasatsiskaitomasias sąskaitas, SEB sąskaitas, SWED banko sąskaitas, PAY PAL ir PAYSERA, kituose bankuose DNB, DANSKE, Medicinos banke labai smulkios apyvartos; už atsiskaitymus banko kortelėmis pinigai surenkami AB Šiaulių bankas ir SEB banke. 2016 m. pabaigoje gruodžio 31 d. su pinigais kelyje buvo 1719699,31 Eur. AB Šiaulių banke esančios piniginės lėšos yra įkeistos kredito dydžiu.

## **8. Įstatinis kapitalas**

2015 m. pradžioje buvo 147706,21 EUR. Bendrovė buvo išleidusi 510 paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų. Vienos akcijos nominali vertė buvo 289,62 EUR. 2015 m. kovo 31 d. Nr. T1-28 Druskininkų savivaldybės taryba priėmė sprendimą dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatinio kapitalo didinimo ir nusprendė pripažinti nereikalingu savivaldybės funkcijoms vykdyti Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausančią turtą- viešbučio patalpą Vilniaus al. 13-3, Druskininkuose (unikalus Nr. 4400-3356-5227:8003, bendras plotas 2955,13 kv.m) ir investuoti minėtą patalpą, nepriklausomo turto vertintojo įvertintą 2040662,52 EUR, perduodant ją UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ kaip papildomą įnašą didinant bendrovės įstatinį kapitalą, taip pat padidinti UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatinį kapitalą 2040662,52 EUR išleidžiant 7046 naujas paprastasias vardines akcijas, kurių kiekvienos nominali vertė 289,62 EUR, bendra nominali vertė- 2040662,52 EUR, apmokant už akcijas vienintelio bendrovės akcininko- Druskininkų savivaldybės (kodas 111100394, buveinės adresas Vilniaus al. 18, Druskininkai) papildomu turtiniu įnašu- viešbučio patalpa Vilniaus al. 13-3, Druskininkuose (unikalus Nr. 4400-3356-5227:8003, bendras plotas 2955,13 kv.m). 2015 m. balandžio mėn. 09 d. Juridinių asmenų registre buvo įregistruoti nauji bendrovės įstatatai, bendrovės įstatinis kapitalas įstatuose buvo 2188368,72 EUR, bendrovės įstatinį kapitalą sudarė 7556 paprastosios vardinės nematerialios akcijos, kurių vienos nominali vertė 289,62 EUR. 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, išleidžiant 73383 naujas paprastasias 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- turtu, turto vertintojo įvertintu 21254000,- EUR. 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.

## **9. 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 mlnEUR.

2016 m. pabaigojeskolos tiekėjams ir rangovams sudarė 388226,-EUR, pelno mokesčio įsipareigojimai sudarė1219,-EUR. Bendrovė 2016 metais mokėdavo po 35000,-EUR avansinio pelno mokesčio kas ketvirtį.

Nuo 2016 m. pasikeitus VAS ir finansinių ataskaitų formoms įmonė pergrupavo šiuos balanso lyginamosios informacijos duomenis:

1106080Eurkitos finansinės skolos iš kitų finansinių skolų straipsnio perkeltos į skolinių įsipareigojimų straipsnį (G 1.1.) , o 1022676 Eur suma iš ilgalaikių skolų einamųjų metų dalies perkelta į skolų kredito įstaigoms straipsnį (G 2.2.).

Žemiau lentelėje palyginimui pateikta pelno-nuostolių ataskaita. Lentelėje rodiklių palyginimas 2016 m. su 2015 m. išreikštas proc.:

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Palyg.proc. 2016 m. su 2015 m
1.	Pardavimo pajamos		10070817	8702820	<b>+15,7</b>
2.	Pardavimo savikaina		(2515293)	(2150369)	<b>+16,9</b>
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis				
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>7555524</b>	<b>6552451</b>	<b>+15,3</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		(3323904)	(2478113)	+34
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(3095401)	(2831358)	+9
7.	Kitos veiklos rezultatai		4220	(2423155)	
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos				
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		159412	172015	
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos				
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas				
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(238560)	(248049)	
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>1061291</b>	<b>(1256209)</b>	
14.	Pelno mokestis		(141219)	(179357)	<b>-21</b>
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>920072</b>	<b>(1435566)</b>	

Kiti įsipareigojimai 2016 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 11 už 2016 metus prisiskaičiavo ir iki metų pabaigos pilnai sumokėjo 6155,73EUR žemės nuomos mokesčio. Taip pat įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2015 metų 1 ketvirtį priskaičiuota 5773 EUR mokesčio, o per 2016 metų 1 ketvirtį priskaičiuota 4184EUR mokesčio, per 2 ketvirtį-6010 EUR ir atitinkamai 2016 m.-4675 EUR mokesčio, per 3 ketvirtį-7596 EUR atitinkamai 2016 m. 8276 EUR mokesčio ir per 4 ketvirtį- 4890 EUR mokesčio ir atitinkamai 2016 m. 6395 EUR, pastarasis sumokėtas 2017 m. pradžioje. Bendrovės 2015 metais PVM įstatymo 58 str.1 dalyje nurodytai veiklai tenkanti įsigytų prekių (paslaugų) pirkimo (importo) PVM dalis apskaičiuota PVM įstatymo 60 str.1 dalyje nurodyta tvarka buvo 73 procentai, 2016 metais jis pakilo iki 80 procentų. Nors šis procentas keletą metų buvo stabilus, 2014 m. šis procentas taip pat buvo 73 procentai, bet dėl naujo viešbučio atidarymo jis 2016 metais pakito didėjančia linkme dėl viešbutyje teikiamų paslaugų be gydomųjų kelialapių. Metinėje PVM deklaracijoje įmonė už 2015 m. prisiskaičiavo 46519EUR mokėtino PVM, o 2016 metais -10726 EUR. Per 2015 metus įmonė surinko 63202EUR vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra. Per 2016 metus įmonė surinko 73739EUR vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra, tai 16,67 proc. daugiau nei 2016 metais. Rinkliavos gavėjas yra Druskininkų savivaldybės administracija, kodas 188776264.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	127572,99EUR
tame sk. - mokėtinas PVM mokeskis	44614,66EUR
- sukauptos Šiaulių banko palūkanų sąnaudos	18677,43 EUR
- mokeskis už išgaunamą mineralinį vandenį	6395EUR
- nekilnojamojo turto mokeskis	56157,13EUR
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	596956,73EUR
tame sk.-mokėtinos socialinio draudimo įmokos	148962,17EUR
-atostogų kaupiniai	198315,31EUR
-mokėtinas darbo užmokeskis	215716,28EUR

Įmonės finansiniai įsipareigojimai EUR pagal laikotarpius :

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos
-----------	---------------------------------



Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
<b>Finansinės skolos: (Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)</b>	851533	3569808	3104073
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	851533	2931656	2763769
3. Kitos finansinės skolos		638152	340304
<b>Kitos skolos</b>			
<b>IŠ VISO:</b>	851533	3569808	3104073

Per 2015 metų bendrovė statyboms vykdyti papildomai pasiskolino iš banko 2366815 EUR. Ši paskola įmonei suteikta laikotarpiui iki 2024 m. rugsėjo 4 d. Iš viso įmonė 2015 m. gruodžio 31 d. buvo skolinga bankams 7,977 mln. EUR. Per 2016 metus įmonė bankams turėjo gražinti finansinės skolos metų dalį 1734756 EUR, tai sudarė 21,7 proc. visos finansinės skolos bankams. Per 2015 metus įmonė bankams gražino 1,311 mln. EUR ir sumokėjo 230799 EUR palūkanų. 2016 metais įmonė sumokėjo 239840 EUR palūkanų.

Sutarties Nr.	Kredito pavadinimas	Laikotarpis nuo	Laikotarpis iki	Suma	Valiuta	Palūkanos (%)
<u>KS-2014-33-12</u>	Paskolos ir kreditinės linijos	2014.09.05	2024.09.04	3 285 000,00	EUR	3,5
<u>KS-2011-06-12</u>	Paskolos ir kreditinės linijos	2011.06.30	2024.09.10	5 068 350,00	EUR	3,3
<u>IL-2008-14-12</u>	Paskolos ir kreditinės linijos	2008.05.27	2018.05.26	126 563,95	EUR	1,681
<u>IL-2008-14-12</u>	Paskolos ir kreditinės linijos	2008.05.27	2018.05.26	724 050,05	EUR	1,681

Pagal sutartį KS-2014-33-12 kredito likutis 2016.12.31 buvo 3066589,12 EUR. Pagal sutartį KS-2011-06-12 kredito likutis 2016.12.31 buvo 3241631 EUR. Pagal sutartį IL-2008-14-12 kredito likutis 2016.12.31 buvo 17744,51 EUR. Pagal sutartį IL-2008-14-12 kredito likutis 2016.12.31 buvo 125886,24 EUR. Iš viso AB Šiaulių bankas kreditų likutis 2016.12.31 sudarė 6451850,87 EUR. 2017 metais šiam bankui reikės gražinti 756425,76 EUR kreditų, tai sudaro 11,7 proc. visos AB Šiaulių bankas skolos.

#### Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

RODIKLIS	2015 m. EUR	2016 m. EUR
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais EUR	21505	32478

1. Vadovams	21505	32478
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, vedomas nebuvo suteikta garantijų įmonės vardu, taip pat nebuvo kitų reikšmingų sumų priskaičiuota vadovams ar kitų reikšmingų vadovų isipareigojimų įmonei, turto įmonė vadovams taip pat nepardavė.

### **10. Pajamos**

2014 m. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pardavimo pajamos siekė 8,289 mln. EUR, o 2015 metais šis rodiklis pakilo iki 8,703 mln. EUR, 2016 metais pakilo iki 10.07 mln. arba 15.70 proc. daugiau nei 2015 metais ir 21.48 proc. daugiau nei 2014 metais. Per 2016 metų ataskaitinį laikotarpį dėl valiutų kursų pokyčio pripažinta pajamų 219,90 EUR ir sąnaudų 371,65 EUR

### **11. Kita veikla**

2015 metais kitos veiklos rezultatas - 2423155 EUR sąnaudų. 2015 metais bendrovė savo lėšomis rekonstravo energobloką, kuris nuosavybės teise priklausė savivaldybei, todėl bendrovės apskaitoje nuomojamo turto esminio pagerinimo perdavimas savivaldybei atvaizduotas tokiais įrašais: K1254-naujo hotel FLORES statybos darbai -2423126 EUR D 6 kl.-sąnaudos 2423126 EUR. Kadangi už atliktus statybos darbus Bendrovė jokio atlygio negavo, tokios nurašytos sąnaudos laikomos Bendrovės neleidžiamais atskaitymais pelno mokesčio apskaičiavimo tikslais. Dėl šių aplinkybių nurašius minėtas statybos darbų sąnaudas 2015 metų finansinėje apskaitoje gautas 1256209 EUR nuostolis prieš apmokestinimą.

Per 2015 metus įmonė iš darbo biržos gavo subsidijų susijusių su darbuotojų įdarbinimu už 18888,42 EUR. 2015 metų lapkričio mėn. 27 d. iš darbo biržos gavo 6500 EUR ir gruodžio 17 d. gavo papildomai 6500 EUR subsidiją skalbimo įrangos pirkimui. Per 2015 metus įmonė nurašė subsidijų, susijusių su turtu už 13741,32 EUR ir subsidijų su pajamomis už 18888,42 EUR. Per 2016 metus įmonė iš darbo biržos gavo subsidijų susijusių su darbuotojų įdarbinimu už 8607.97 EUR, subsidijų, susikusių su turtu, 2016 metais nebuvo gauta, todėl buvo nurašyta 8607,97 EUR subsidijų susikusių su pajamomis ir 15531,15 EUR su turtu.

### **12. Pardavimų savikaina.**

Per 2015 m. laikotarpį pardavimų savikaina sudarė 2150369 EUR. o per 2016 metus ji pakilo iki 2515293,- EUR ,tai 17 proc. daugiau nei 2015 metais. Bendrasis pelnas 2015 metais buvo 6,55 mln. EUR , o 2016 metais padidėjo iki 7,55 mln. EUR.

### **13. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos.**



2016 metais įmonės finansinės ir investicinės veiklos pajamos siekė 159411,48 EUR. 2015 metais įmonės finansinės ir investicinės veiklos pajamos siekė 172015EUR. Palyginus su 2014 metais, kurios buvo 137666 EUR, jos 2015 metais padidėjo 24.95 proc. Tačiau įmonė bankams už suteiktas paskolas moka palūkanas, kurios kaip finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2015 metais siekė 248049EUR, o 2016 metais šis rodiklis buvo 238560,01 EUR. (finansinėms institucijoms mokamos palūkanos), ir todėl ši veikla buvo nuostolinga.

Finansinė ir investicinė veikla nuostolis 2014m.	-70433EUR
Finansinė ir investicinė veikla nuostolis 2015m.	-76034 EUR
Finansinė ir investicinė veikla nuostolis 2016 m.	-79149 EUR

#### 14. Rezultatas finansinėje apskaitoje

2014 metais bendrovė gavo 1058815 EUR pelno prieš apmokestinimą. Dėl anksčiau rašė minėtų statybos darbų sąnaudų sumoje 2423126EUR nurašymo 2015 metų finansinėje apskaitoje gautas 1256209EUR nuostolis prieš apmokestinimą pelno mokesčiu. 2016 metais bendrovė gavo 1061291EUR pelno prieš apmokestinimą. Taigi rezultatas labai artimas 2014 m. gautam pelno prieš apmokestinimą rezultatui. 2015 metais, apmokestinamasis pelnas sudarė 1195711 EUR, pelno mokesčio tarifas 15 proc.; bendrovė metinėje 2015 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 179357EUR moketiną pelno mokesčių į biudžetą. 2016 m. pelno mokesčiai sudaro 141219EUR. 2016 metais buvo sumokėta 140000 EUR avansinio pelno mokesčio, todėl pelno mokesčio įsipareigojimai 2016 m. gruodžio 31 d. liko tik 1219 EUR.

#### 15. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Per ataskaitinius 2016 finansinius metus Bendrovė gavo 920072 EUR grynojo pelno

##### Sumos EUR

<b>Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostolis) 2015 metų pabaigoje :</b>	<b>144840</b>
<b>Grynasis 2016 metų rezultatas- pelnas (nuostoliai) :</b>	<b>920072</b>
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – finansinių metų pabaigoje	<b>1064912</b>
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytus rezervus	46140
- į kitus rezervus	
- dividendai	
- kiti	
<b>Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostoliai) 2016 metų pabaigoje</b>	<b>1018772</b>

Be nepaskirstyto pelno likučio 2015 gruodžio mėn.31 d., kuris sudaro 152463EUR po 2015 metų rezultato paskirstymo, 2015 metų pabaigoje, įmonės sukaupti rezervai sudaro 1108747EUR. Paskirsčius 2016 metų pelną ir 5 proc. nukreipus į įstatymo numatytus rezervus, nepaskirstytasis pelnas bus 1018772 EUR

### **2016 m. pelno mokesčio palyginimas su 2015 m. pelno mokesčiu**

#### **Pelno mokestis (sumos nurodytos EUR)**

STRAIPSNIAI	2016 m. Finansiniai metai	2015 m. Praėję fin. metai
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1061291	(1256209)
PELNO MOKESTIS	141219	179357
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	920072	(1435566)

2016 metų mokestinėje apskaitoje mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas teigiamas- apmokestinamasis pelnas prieš atskaitymus paramai siekė 1102029EUR; pritaikius lengvatą 160566EUR dėl skirtos paramos 2016 metais, apmokestinamasis pelnas sudarė 941463EUR; bendrovė metinėje 2016 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 141219EUR moketiną pelno mokestį į biudžetą. Per 2016 metus bendrovė sumokėjo 140000EUR avansinio pelno mokesčio. 2017 m. kovo 14 d. bendrovė pervedė VMI 44839 EUR avansinio pelno mokesčio už 2017 metus.

#### **16. Kitos reikšmingos operacijos, reikšmingi pobalansiniai įvykiai**

Reikšmingų pabalansinių įvykių, kurie turėjo įtakos 2016 m. finansinėms ataskaitoms, bendrovėje nebuvo, teisminių ginčų nebuvo ir šiuo metu nėra.

Bendrovė skyrė paramai: 2014 metais - 155525.95 EUR, 2015 metais - 146441EUR, 2016 metais - 80283 EUR. Daugiausiai paramos 2016 metais buvo skirta pinigėmis lėšomis 79468EUR: Druskininkų kultūros centrui, kodas 188211432, skirta suma 10695EUR ir VŠĮ „KANTRI MEDIJA“, kodas 304036776, skirta suma 68000 EUR.

#### **Visos reikšmingos už balansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos**

Bendrovė savo vardu 2015 metais suteikė 6500 EUR garantiją (bendrovė gavusi vieną garantiją, kurią suteikė AB Šiaulių bankas bendrovės prašymu kitam juridiniam asmeniui) ir trečiųjų šalių turto neturi. 2015 m. lapkričio 13 d. bendrovė yra pateikusi AB Šiaulių bankui 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. AB Šiaulių bankas garantiją suteikė. 2016 metais bendrovė savo vardu garantijų neteikė.

### **Veiklos tęstinumo pagrindimas**

2016 metais bendrovė gavo 920072 EUR grynojo pelno. Nusidėėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2016 metais siekė 1,62 mln. EUR. 2016 metais reikėjo bankams gražinti 1,74 mln. EUR. Vadinasį įmonės pasiekiamas EBITDA rodiklis užtikrina bendrovei vykdyti kreditų gražinimo įsipareigojimus. 2017 metais nusidėėjimo ir amortizacijos sąnaudos turi būti apie 860 tūkst. EUR, o kredito įstaigoms reikės gražinti 851,5 tūkst. EUR, tad pelninga bendrovės veikla užtikrins išplėstinę reprodukciją ir galimybę gražinti per vienerius metus mokėtinus kreditus.

2017 metais bendrovės vadovybė toliau planuoja pelningai vystyti bendrovės veiklą, gauti ne mažiau kaip 1 milijoną EUR grynojo pelno. 2016 m. lapkričio mėn. bendrovė įsigijo profesionalios nardymo įranga su nardo kostiumais ir 2017 m. pradėjo teikti nardymo mokymo paslaugas. Vaikų erdvėje 2016 m. pabaigoje buvo įrengta vaikams skirta pirtis. 2016 metų pabaigoje, pasibaigus nuomos sutarčiai su UAB „Čili pica“, bendrovė perėmė vandens parko viduje esančių barų ir kavinių veiklą: buvo nupirktas nauja maitinimo įranga, priimti nauji darbuotojai, atnaujintas asortimentas, 2017 m. pradžioje vandens parko kavinėje įdiegta savitarnos linija. 2017 m. prasidėjo sėkmingai: viešbučio AQUA užimtumas sausio mėn. siekė 94,69 %, vasario mėn. - 92,67 %; viešbučio FLORES užimtumas sausio mėn. - 76,14 %, vasario mėn. - 72,77%. 2017 m. viduryje Druskininkų vandens parke apsilankys 4 000 000 lankytojas. Teigiamos tendencijos užtikrins stabilų pajamų ir pelno gavimą ir ateityje.

Direktorius

Edmundas Antanaitis

Vyr. finansininkas

Žydrūnas Naujalis

PATVIRTINTA  
Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus  
2017 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr. V35-407

**UAB „DRUSKININKŲ SVEIKATINIMO IR POILSIO CENTRAS AQUA“ 2016 M.  
PELNO PASKIRSTYMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (Lt)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	144 840
2.	Grynasis ataskaitinių 2016 finansinių metų pelnas (nuostoliai)	920 072
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai). Pripažintas pelnas iš sujungtų įmonių	-
4.	Pervedimai iš rezervų	-
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	-
6.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	1 064 912
6.1	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	46 140
6.2.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	-
6.3.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	-
6.4.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	-
6.5.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-
7.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus	1 018 772



## **NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA**

### **UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS "DRUSKININKŲ SVEIKATINIMO IR POILSIO CENTRAS AQUA" AKCININKAMS**

#### **Nuomonė**

Mes atlikome UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kuras sudaro 2016 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, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2016 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). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės 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.

#### **Kita informacija**

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės 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.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba 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.



## **Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas**

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir 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 Įmonės 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 Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės 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 Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų 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 Įmonės 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, būsime įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorius Arvydas Vainoras