



## DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

### ĮSAKYMAS DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „DRUSKININKŲ SVEIKATINIMO IR POILSIO CENTRAS AQUA“ 2017 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TVIRTINIMO IR PELNO PASKIRSTYMO

2018-04-27 Nr. V35-397

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 2018 m. vasario 21 d. įsakymu Nr. V35-139 „Dėl Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2017 m. gruodžio 29 d. įsakymo Nr. V35-1159 „Dėl Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2016 m. balandžio 5 d. įsakymo Nr. V35-267 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatų pakeitimo ir jų naujos redakcijos tvirtinimo“ pakeitimo“ pakeitimo“, uždarnosios akcinės bendrovės „Audata“ nepriklausomo auditoriaus 2018 m. balandžio 16 d. išvada, ir UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdybos 2018 m. balandžio 26 d. siūlymu (protokolas Nr. 13):

1. T v i r t i n u uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2017 m. finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama);

2. P a s k i r s t a u UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2017 m. pelną (pridedama).

Savivaldybės administracijos direktorė

Vilma Jurgelevičienė

Parengė

Algirdas Kazanavičius

PATVIRTINTA  
Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus  
2018 m. balandžio 27 d. įsakymu Nr. V35-397

**Uždarnosios akcinės bendrovės  
„Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“  
2017 m. finansinių ataskaitų rinkinys**

## TURINYS

1. 2017 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaita .....	3
2. 2017 m. gruodžio 31 d. balansas .....	4
3. 2017 m. gruodžio 31 d. pinigų srautų ataskaita .....	7
4. 2017 m. gruodžio 31 d. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita .....	10
5. Aiškinamasis raštas .....	13

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)

**2017 m. gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**

2017 m. balandžio mėn. 9 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10	11180813	10070817
2.	Pardavimo savikaina	12	(2876488)	(2515293)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>8304325</b>	<b>7555524</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		(3976218)	(3323904)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(3153792)	(3095401)
7.	Kitos veiklos rezultatai			4220
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	13	131155	159412
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(207980)	(238560)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	14	<b>1097490</b>	<b>1061291</b>
14.	Pelno mokestis		(161487)	(141219)
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>936003</b>	<b>920072</b>

*Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliustuose 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)

**2017 m. gruodžio 31 D. BALANSAS**

2018 m. balandžio mėn. 9 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

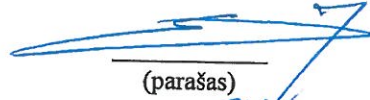
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>30856670</b>	<b>32108593</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	2182257	2466099
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1785309	2056631
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		1	1
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		857	1877
1.6.	Sumokėti avansai		396090	407590
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	28657898	29639972
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			
2.3.	Mašinos ir įranga		27571083	28241911
2.4.	Transporto priemonės			
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		657	3794
2.6.	Investicinis turtas		1058673	1225216
2.6.1.	Žemė		-	-
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		27485	169051
3.	FINANSINIS TURTAS	3	5963	2522
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 vieno metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas		5963	2522
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		10552	-
4.2.	Biologinis turtas		10552	
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<b>3729347</b>	<b>2201571</b>
1.	ATSARGOS		265350	283927
1.1.	Zaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	4	213428	249223
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	51922	34704
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	6	183244	197945
2.1.	Pirkėjų skolos		140266	114768
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		42978	83177
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	7	3280753	1719699
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	6	17809	7747
	TURTO IŠ VISO		<b>34603826</b>	<b>34317911</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		<b>26559654</b>	<b>25623651</b>
1.	KAPITALAS	8	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			
4.	REZERVAI		1162510	1116370
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		109200	63060
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		1053310	1053310
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1954775	1064912
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		936003	920072
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1018772	144840
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		<b>10642</b>	<b>19444</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	<b>8033530</b>	<b>8674816</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		5825275	6673881
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		850831	978456
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		4974444	5695425
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		2208255	2000935
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	95115
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		720981	756418
2.3.	Gauti avansai		280348	35428
2.4.	Skolos tiekėjams		289403	388226
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			

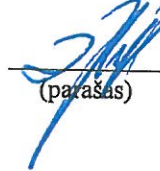
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		11751	1219
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		771787	596956
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		133985	127573
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>34603826</b>	<b>34317911</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)

**2017M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

2018 m. balandžio mėn. 09 d. Nr.01

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(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)		936003	920072
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1404380	1620982
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		206640	208273
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(110053)	(143155)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas		(10552)	
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		35795	(19217)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(17218)	(386)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(25498)	39755
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		40199	17026
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(10062)	
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		146097	(350206)
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 išsipareigojimų padidėjimas		10532	(70138)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių išsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		174831	230460
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir išsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(6412)	
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			(6192)
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>2774682</b>	<b>2447274</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(156156)	(235651)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas		(6000)	(711000)
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		2559	1554316
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		2156	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>(157441)</b>	<b>639232</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	P pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	P pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1056187)	(1676867)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas			65270
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			65270
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1060329)	(1735859)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(851541)	(1496019)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(208788)	(239840)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			(6278)
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		4142	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(1056187)</b>	<b>(1676867)</b>
4.	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
5.	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>1561054</b>	<b>1409639</b>
6.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>1719699</b>	<b>310060</b>
7.	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje</b>		<b>3280753</b>	<b>1719699</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)

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)

2017 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2018 m. balandžio mėn. 9 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2017 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

EUR

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Istatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privalomas arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms išgyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2188369					55437		1053310	152463	3449579
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaiciuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	2188369	-	-	-	-	55437	-	1053310	152463	3449579



	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilegalikio materialio- jo turto	Finansinio turto	Privalom- sis arba atsargos (rezer- vinis) kapi- talas	Savoms akcijoms išigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)										-
23. Dividendai									936003	936003
24. Kitos išmokos						46140			(46140)	-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mazinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	23441553	816	-	-	-	109200	-	1053310	1954775	26559654



Direktorius  
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

(parašas)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

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

**Uždaroji akcinė bendrovė „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“**

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

PATVIRTINTA

*2018 m. balandžio 27 d. įsakymu*

Nr.V35 - 397

**2017 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

*2018 m. balandžio 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.

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, Vinių al. 11, 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 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 turiniu

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. Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai, renkami 4 metams. Valdybos nariai 2017 m. buvo Aivaras Kadziauskas, Vilius Margelis, Evelina Raulušaitienė, Aušra Nedzinskienė 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 ilgalaiķį, 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, o 2017 m. pradžioje jau 350 darbuotojų. 2017 m. pirmojo ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 361 darbuotojas (draudžiamų pagr. 40,18 proc. tarifu). Per 2017 m. 1 ketv. Darbuotojams priskaičiuota 677777,26 EUR darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos soc. draudimo įmokos. 2017 m. antro ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 374 darbuotojai, darbuotojams priskaičiuota 695211,17 EUR darbo užmokesčio,

nuo kurio skaičiuojamos soc.draudimo įmokos. 2017 m.trečio ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 370 darbuotojų, darbuotojams priskaičiuota 765749,34 EUR darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos soc.draudimo įmokos. 2017 m. pabaigoje įmonėje dirbo 382 darbuotojų draudžiamų 40,18 proc. tarifu, viso darbuotojų 2017 m. pabaigoje 383, per 4 ketvirtį darbuotojams priskaičiuota 885550,17 EUR darbo užmokesčio, nuo kurių skaičiuojamos soc.draudimo įmokos. Per 2017 m. 3 ketv. buvo priimta dar 5 darbuotojai, draudžiami 41,78 proc. tarifu, per tą patį ketvirtį iš jų 4 atleisti.2017 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo iš viso 383 darbuotojai, jų skaičius nuo 2017 m. sausio 01 d. išaugo 33 darbuotojais arba 9,43 proc. Iš viso per 2017 metus buvo priimta (draudžiami 40,18 ir 41,78 proc. tarifu )dirbti 167 darbuotojai, atleista 134 darbuotojų. 2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 329, o 2017 metais- 366 , tai 11,2 proc. daugiau nei 2016 metais. 2017 m. darbuotojams priskaičiuota 3024287,94 EUR darbo užmokesčio, per 2016 m buvo priskaičiuota 2540241,96 EUR.

## **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 atskaitos parengtos, vadovaujantis šiais pagrindiniais principais: bendrovės veiklos tęstinumo, periodiškumo, apskaitos pastovumo, piniginio mato, kaupimo, atsargumo, neutralumo, palyginamumo ir turinio svarbos.

Rengdama finansines atskaitas pagal VAS, bendrovė atliko skaičiavimus ir įvertinimus prielaidoms, kurios įtakoja apskaitos principų taikymą bei su turtu 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 2017 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: nekilnojamasis turtas, įranga ir įrenginiai 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 eksploataavimo 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 reikalavimą už nustatytą atlyginimą. Bendrovė perduoda finansuotojui teises į ateityje 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 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 pracityje 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.

## ***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 pajamos 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 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 trumpesnę laikotarpį.

### **Pelno mokestis per ataskaitinius metus**

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pelno mokesčio tarifas taikomas 2017 mokesčiais metais yra 15% (2016 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 aiškinamojo 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 2017 metų balanso straipsnių palyginimas su 2016 metais procentais (ženkliau pasikeitusių) :

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Palyg.proc. 2017 m. su 2016 m.
	<b>TURTAS</b>				
A.	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>30856670</b>	<b>32108594</b>	<b>-3.9 proc.</b>
1.	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>				
1.1.	Plėtros darbai		2182257	2466099	-11.5 proc.
1.2.	Prestižas		1785309	2056631	
1.3.	Programinė įranga		1	1	
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		857	1877	
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		396090	407590	
1.6.	Sumokėti avansai				
2.	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>		<b>28657898</b>	<b>29639972</b>	
2.1.	Žemė				
2.2.	Pastatai ir statiniai		27571083	28241911	-2.4 proc.
2.3.	Mašinos ir įranga				
2.4.	Transporto priemonės		657	3794	
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		1058673	1225216	
2.6.	Investicinis turtas		-	-	
2.6.1.	Žemė				
2.6.2.	Pastatai				
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		27485	169051	
3.	<b>FINANSINIS TURTAS</b>		<b>5963</b>	<b>2522</b>	
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 vieno metų gautinos sumos		5963	2522	
3.9.	Kitas finansinis turtas				

4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		10552	-	
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas		10552		
4.2.	Biologinis turtas				
4.3.	Kitas turtas				
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>3729347</b>	<b>2201571</b>	<b>+69,4 proc..</b>
1.	ATSARGOS		265350	283927	
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		213428	249223	
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		51922	34704	
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		183244	197945	-7.4 proc.
2.1.	Pirkėjų skolos		140266	114768	+22 proc.
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos				
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos				
2.4.	Kitos gautinos sumos		42978	83177	
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS				
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos				
3.2.	Kitos investicijos				
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		3280753	1719699	1.9 karto
<b>C.</b>	<b>ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS</b>		<b>17809</b>	<b>7747</b>	
	<b>TURTO IŠ VISO</b>		<b>34603826</b>	<b>34317911</b>	<b>+0.8 proc.</b>
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>				
<b>D.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>26559654</b>	<b>25623651</b>	<b>+3.65 proc.</b>
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				
4.	REZERVAI		1162510	1116370	
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		109200	63060	
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
4.3.	Kiti rezervai		1053310	1053310	
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1954775	1064912	
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		936003	920072	+1.7 proc.



5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1018772	144840	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS		<b>10642</b>	<b>19444</b>	
F.	ATIDĖJINIAI		-	-	
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai				
2.	Mokesčių atidėjiniai				
3.	Kiti atidėjiniai				
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>8033530</b>	<b>8674816</b>	-7.4 proc.
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		5825275	6673881	
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		850831	978456	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		4974444	5695425	
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		<b>2208255</b>	<b>2000935</b>	+10.4 proc.
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		0	95115	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		720981	756418	
2.3.	Gauti avansai		280348	35428	
2.4.	Skolos tiekėjams		289403	388226	
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		11751	1219	
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		771787	596956	+29.3 proc.
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		133985	127573	
H.	SUKAUPOTOS ŠAŪAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS				
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>34603826</b>	<b>34317911</b>	+0.8 proc.

### 1. Nematerialusis turtas

Ilgalaikis nematerialusis 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 nematerialusis turtas buvo 407589.90 EUR. 2017 m. pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė sudarė 2182257

EUR, iš šios sumos 81.81 proc. arba 1785309 EUR sudarė prestižas, 857 EUR licencijos, kitas nematerialus turtas buvo 396090 EUR. Viso ilgalaikio turto likutinė vertė 2017 metų pabaigoje siekė 30846118 EUR, o nematerialaus turto –2182257 EUR, tai sudaro 7,07 proc. viso ilgalaikio turto struktūroje. Nematerialaus turto struktūroje didžioji dalis sudaro prestižas, kurio likutinė vertė 2017 m. pabaigoje siekė 1785309 EUR, tai sudaro 81.18 proc. nuo viso nematerialaus turto likutinės vertės. Per 2017 metus prestižo vertės amortizacija sudaro 271322,16 EUR. Ilgalaikio nematerialaus turto apyvarta už 2016 metus pateikta lentelėje:

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
<b>1 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>11 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 NEMATERIALUSIS 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. (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	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 2017 metus :

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
<b>1 ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>32108593.54</b>	<b>0,00</b>	<b>536418.69</b>	<b>1788342.17</b>	<b>30856670.06</b>	<b>0,00</b>
<b>11 NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>2466098.73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>283841.59</b>	<b>2182257.14</b>	<b>0,00</b>
<b>112 PRESTIŽAS</b>	<b>2056631.39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>271322.16</b>	<b>1785309.23</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	1017458.10	0,00	271322.16	0,00	1288780.26

*Aiškinaamasis raštas*

<b>113 PATENTAI, LICENCIJOS</b>	<b>1876.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1019.64</b>	<b>856.93</b>	<b>0.00</b>
1130 Patentų, licencijų įsigijimo savikaina	34341.86	0.00	0.00	0.00	34341.86	0.00
1138 Patentų, licencijų vertės amortizacija (-)	0.00	32465.29	0.00	1019.64	0.00	33484.93
<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>407589.90</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11499.79</b>	<b>396090.11</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	103493.08	0.00	11499.24	0.00	114992.32
1159 Kito nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (-)	0.00	5415894.24	0.00	0.55	0.00	5415894.79

Įmonė nemokamo turto nėra gavusi. Amortizacijos skaičiavimui taikomas tiesinis metodas. Per 2017 metus ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo ir ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos sąnaudos siekė 1404380 EUR. Nematerialaus turto amortizacija per 2017 metus sudarė 283842 Eur, o per 2016 metus sudarė 826748 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. 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	balnai 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 centrui	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 , nuompinigių dydis 4300 EUR per mėnesį be PVM. Remiantis Druskininkų savivaldybės Tarybos 2017-07-10 Nr. T1-131 sprendimu „Dėl viešosios įstaigos Druskininkų gydyklos likvidavimo“, visas VŠĮ Druskininkų gydykla ilgalaikis turtas nuo 2017-11-06 buvo perduotas viešosios įstaigos steigėjui Druskininkų savivaldybei, tame tarpe ir turtas, kurį UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“, remiantis 2011 metų gruodžio 30 dienos sutartimi Nr.

AQUA/11/12/30 nuomojosi iš VšĮ Druskininkų gydykla. VšĮ Druskininkų gydykla pardavė savo ilgalaikį turtą (išskyrus gydymo paskirties patalpą Vilniaus al. 9-1, Druskininkai (unikalus Nr. 4400-4491-3420:9487), viešbučio patalpą Vilniaus al. 9-2, Druskininkai (unikalus Nr. 4400-4491-3431:9488) ir automobilį - kurie buvo grąžinti vieninteliam dalininkui Druskininkų savivaldybei, kaip buvo nurodyta Druskininkų savivaldybės administracijos 2017-10-11 rašte Nr. S12-3377-(24.5). Visos sutarties ir jos priedų nuostatos liko galioti remiantis Lietuvos Respublikos Civilinio kodekso 6.494 straipsniu.

2017 metų lapkričio mėn. 30 dieną Viešoji įstaiga Druskininkų gydykla buvo išregistruota iš juridinių asmenų registro įgyvendinant Druskininkų savivaldybės tarybos 2017 m. liepos 10 d. sprendimą Nr. T1-131 „Dėl viešosios įstaigos Druskininkų gydyklos likvidavimo“. Likvidatoriaus Kęstučio Ramanausko įgaliojimai (2017 m. liepos 10 d. Druskininkų savivaldybės Tarybos sprendimas Nr. T1-131 „Dėl viešosios įstaigos Druskininkų gydyklos likvidavimo“ ir Druskininkų savivaldybės mero 2017 m. rugsėjo 29 d. potvarkis Nr. P5-44 „Dėl Druskininkų savivaldybės mero 2017 m. liepos 14 d. potvarkio Nr. P5-31 „Dėl likvidatoriaus priėmimo“ pakeitimo“) taip pat baigėsi 2017 m. lapkričio 30 dieną.

Bendrovė 2017 m. buvo išnuomavusi patalpas veikai : 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 Telia 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 29639972,38 EUR, pastatai ir statiniai sudarė 28241910.80 EUR, transporto priemonės 3794.01 EUR , nebaigta statyba siekė 169051.16 EUR, kitas siekė 1225216.41 EUR. Apyvarta 2016 metais pateikta lentelėje :

*Aiškinaamasis raštas*

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžia		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
<b>12 MATERIALUS TURTAS</b>	<b>29639972.38</b>	<b>0.00</b>	<b>519866.48</b>	<b>1501941.02</b>	<b>28657897.84</b>	<b>0.00</b>
<b>121 PASTATAI IR STATINIAI</b>	<b>28241910.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>670827.96</b>	<b>27571082.84</b>	<b>0.00</b>
1210 Pastatų ir statinių įsigijimo savikaina	28977325.54	0.00	0.00	0.00	28977325.54	0.00
1217 Pastatų ir statinių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0.00	735414.74	0.00	670827.96	0.00	1406242.70
<b>122 TRANSPORTO PRIEMONĖS</b>	<b>3794.01</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3136.68</b>	<b>657.33</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	43716.07	0.00	3136.68	0.00	46852.75
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>443983.30</b>	<b>0.00</b>	<b>268899.57</b>	<b>358716.92</b>	<b>354165.95</b>	<b>0.00</b>
1230 Įsigijimo savikaina	1962957.70	0.00	45697.46	16505.63	1992149.53	0.00
12300 SPA centro įrengimų įsigijimo savikaina	187344.91	0.00	8794.05	3134.05	193004.91	0.00
123001 Ilgalaikio turto tarpinė sąskaita	0.00	0.00	190046.23	190046.23	0.00	0.00
1237 Įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0.00	944265.74	11407.14	105770.49	0.00	1038629.09
12370 SPA centro įrengimų įsig.s-nos nusidėvėjimas(-)	0.00	124425.69	810.06	12069.98	0.00	135685.61
1239 is it importo	0.00	659843.08	5011.02	12005.75	0.00	666837.81
1242 is it importo	322116.39	0.00	0.00	7134.48	314981.91	0.00
1249 is it importo	0.00	299901.19	7133.61	12050.31	0.00	304817.89
<b>125 STATOMAS AR REKONSTRUOJAMAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS</b>	<b>169051.16</b>	<b>0.00</b>	<b>15900.00</b>	<b>157466.09</b>	<b>27485.07</b>	<b>0.00</b>
1255 Gydyklos apart.statybos darbai	157466.09	0.00	15900.00	157466.09	15900.00	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>781233.11</b>	<b>0.00</b>	<b>235066.91</b>	<b>311793.37</b>	<b>704506.65</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	1609628.84	0.00	131251.76	155830.64	1585049.96	0.00
12670 Baldų ir inv. savikainos nusidėv.(-)	0.00	854543.29	103815.15	155962.73	0.00	906690.87

Ilgalaikiam materialiam turtui taikomas tiesinis skaičiavimo metodas. 2017 metų pradžioje įmonėje ilgalaikio materialaus turto likutine verte buvo 29639972 EUR, iš to skaičiaus didžioji dalis -95 proc. buvo pastatai, kurie sudarė 28241911 EUR. Metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė siekė 28657897.84 EUR, iš to skaičiaus pastatų likutinė vertė sudarė 27571083 EUR. Pastatų sukauptas nusidėvėjimas per metus sudarė 670828 EUR. Naujam pastatytam viešbučiui Flores 2017 metais buvo taikytas 44 metų nusidėvėjimo normatyvas. Materialaus turto amortizacija per 2017 metus sudarė 1120538 Eur. Per 2017 metus buvo įsigyta ilgalaikio turto už 156156 Eur, kurių 15900 Eur yra sukaupiti statybos darbai, o

140256 Eur yra kita įranga, prietaisai ir įrenginiai. Nurašyto ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 29143 Eur, kurio įsigijimo savikaina sudarė 152117 Eur, o sukauptas nusidėvėjimas 122974 Eur. Visiškai nudėvėto turto, kuris dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina sudaro 1985656.92 Eur.

### 3. Finansinis turtas

Finansinio turto įmonė 2016 m. pabaigoje turėjo už 2522,- EUR, tai suteiktos paskolos įmonės darbuotojams. 2017 metų pabaigoje finansinio turto buvo 5963,- EUR sumai. 2017 metų 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	2522,43	0,00	6000,-	2559,56	5962,87	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 sudarė 249223 EUR, 2017 metų pabaigoje buvo 213428,- EUR arba 14,4 proc. mažiau.

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 (Nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma)	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 2017 metais (sumos nurodytos EUR):

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
201 ATSARGOS (Nukainojimo iki grynosios galimo realizavimo vertės suma)	249223.09	0,00	1488077.19	1523872.52	213427.76	0,00
2011 MAISTO PREKĖS	36407.59	0,00	797138.29	800515.26	33030.62	0,00
2013 GĖRIMAI	24443.27	0,00	268751.49	260780.57	32414.29	0,00
2014 TABAKO GAMINIAI	388.40	0,00	9589.71	9131.07	847.04	0,00
2019 Mažavertis inventoriūs	25030,65	0,00	0,00	0,00	25030,65	0,00
2018 Papildai sportui	327.50	0,00	749.72	785.55	291.67	0,00
20191 Mažavertis inventoriūs SPA	5030.40	0,00	22248.71	21855.91	5423.20	0,00
2020 mažavertis inv. Viešbučio	157595.18	0,00	385673.49	426878.38	116390.29	0,00

## 5. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniuose apmokėjimuose užfiksuotos pagal sutartis sumokėti avansai, laidavimo draudimas ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams. 2016 metais šis rodiklis siekė 34704,- EUR. 2017 metų pabaigoje išankstiniai mokėjimai tiekėjams sudarė 51922,- 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. 2017 m. gruodžio 31.d. šis rodiklis siekė 140266,- EUR. 2017 metais gautinų sumų nuvertėjimas sudarė 8467 Eur.

Kitos gautinos sumos 2016 m. gruodžio 31 d. buvo 83177 EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 42978 Eur.

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

Ankstesnių metų 6500 Eur laidavimo suma ir 2017 metais 7588,- EUR nauja laidavimo suma Druskininkų darbo biržai iš kito trumpalaikio turto straipsnio perkelta į išankstinių mokėjimų straipsnį, o 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, tai sukauptos draudimo sąnaudos. 2017 m. gruodžio 31 d. sudarė 17809,- 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, 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,- EUR, o 2017 m. gruodžio 31 d. buvo 3280753,- EUR, tai 1,9 karto daugiau. AB Šiaulių banke esančios piniginės lėšos yra įkeistos kredito dydžiu. 2017 metais grynas pinigų srautų padidėjimas sudarė 1561054 EUR.

### **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 priklausantį 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 paprastąsias 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 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 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- 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 mln. EUR.o 2017 m. 8,034 mln.EUR.

2016 m. pabaigojes skolos tiekėjams ir rangovams sudarė 388226,-EUR,2017 m. pabaigoje -289403,- EUR; pelno mokesčio įsipareigojimai sudarė 11751,-EUR. Bendrovė 2017 metais buvo sumokėjusi 160288,-EUR avansinio pelno mokesčio .

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. 2017 m. su 2016 m
1.	Pardavimo pajamos		11180813	10070817	<b>+11 proc.</b>
2.	Pardavimo savikaina		(2876488)	(2515293)	
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis				
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>8304325</b>	<b>7555524</b>	<b>+9,9 proc.</b>
5.	Pardavimo sąnaudos		(3976218)	(3323904)	+19.6 proc.
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(3153792)	(3095401)	+1.9 proc.
7.	Kitos veiklos rezultatai		0	4220	
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamas				
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		131155	159412	
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos				
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas				
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(207980)	(238560)	
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>1097490</b>	<b>1061291</b>	<b>+3.4 proc</b>
14.	Pelno mokestis		(161487)	(141219)	<b>+14 proc.</b>
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>936003</b>	<b>920072</b>	<b>+1.73 proc.</b>

Kiti įsipareigojimai 2017 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 2017 metus prisiskaičiavo ir iki metų pabaigos pilnai sumokėjo 9157.68 EUR žemės nuomos mokesčio. Taip pat įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2016 metų 1 ketvirtį priskaičiuota 4184 EUR mokesčio, o per 2017 metų 1 ketvirtį priskaičiuota 7045 EUR mokesčio, per 2 ketvirtį - 4675 EUR ir atitinkamai 2017 m. - 6812 EUR mokesčio, per 3 ketvirtį - 8276 EUR atitinkamai 2017 m. 8363 EUR mokesčio ir per 4 ketvirtį - 6395 EUR mokesčio ir atitinkamai 2017 m. 5817 EUR, pastarasis sumokėtas 2018 m. sausio 30 d.

.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, o 2017 metais taip pat kilo ir pasiekė 84 proc. Per 2015 metus įmonė surinko 63202 EUR vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra. Per 2016 metus įmonė surinko 73739 EUR vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra, tai 16,67 proc. daugiau nei 2015 metais. Per 2017 metus įmonė surinko 71037 EUR vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra, tai 3,66 proc. mažiau nei 2016 metais. Rinkliavos gavėjas yra Druskininkų savivaldybės administracija, kodas 188776264.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	133985 EUR
tame sk. - mokėtinas PVM mokestis	84378,-EUR
- sukauptos Šiaulių banko palūkanų sąnaudos	16612,-EUR
- mokestis už išgaunamą mineralinį vandenį	5817 EUR
- nekilnojamojo turto mokestis	22608,-EUR
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	771787.- EUR
tame sk.-mokėtinos socialinio draudimo įmokos	177194,97EUR
-atostogų kaupiniai	260195,94EUR
-mokėtinas darbo užmokestis	296807,94EUR

Įmonės finansiniai įsipareigojimai EUR pagal laikotarpius 2017 m.:

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			
<b>Finansinės skolos: (Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)</b>	720981	3305704	2519571
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	720981	2667552	2306892
3. Kitos finansinės skolos		638152	212679
<b>Kitos skolos</b>			
<b>IŠ VISO:</b>	720981	3305704	2519571

Įmonės finansiniai įsipareigojimai EUR pagal laikotarpius 2016 m.:

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			
<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 2017 metus bendrovė paskolų neėmė ir iš nieko nesiskolino. 2017 m. bankams grąžinta 851541 EUR ilgalaikių paskolų. 2018 metais bankui reikės grąžinti 720981 EUR paskolų. Per 2017 metus bankams sumokėta 208788 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	1,628

IL-2008-14-12	Paskolos ir kreditinės linijos	2008.05.27	2018.05.26	724 050,05	EUR	1,628
---------------	--------------------------------	------------	------------	---------------	-----	-------

Pagal sutartį KS-2014-33-12 kredito likutis 2016.12.31 buvo 3066589,12 EUR , o 2017.12.31 - 2817985,12 EUR , per 2017 m. buvo gražinta 248604 EUR. Pagal sutartį KS-2011-06-12 kredito likutis 2016.12.31 buvo 3241631 EUR, o 2017.12.31 - 2823347 EUR , per 2017 m. buvo gražinta 418284 EUR. Pagal sutartį IL-2008-14-12 kredito likutis 2016.12.31 buvo 17744,51 EUR, o 2017.12.31 - 4419,71 EUR , per 2017 m. buvo gražinta 13324,80 EUR .Pagal sutartį IL-2008-14-12 kredito likutis 2016.12.31 buvo 125886,24 EUR, o 2017.12.31 -49673,31 EUR , per 2017 m. buvo gražinta 76212,93 EUR.Iš viso AB Šiaulių bankas kreditų likutis 2016.12.31 sudarė 6451850,87 EUR, o 2017.12.31 -5695425,14 EUR .2018 metais šiam bankui reikės gražinti 720981,02 EUR kreditų, tai sudaro 12,66 proc. visos AB Šiaulių bankas skolos. Per 2017 metus buvo sumokėta 208788 EUR palūkanų bankams.Vidutinė palūkanų norma per 2017 m. 3,5 proc.Overdraftas nebuvo suteiktas.Bankui nėra perduota išpirkti vekselių.Bankui yra įkeista kredito dydžio esamos ir būsimos piniginės lėšos visose bendrovės sąskaitose, esančiose AB Šiaulių banke.

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

RODIKLIS	2017 m.EUR	2016 m.EUR
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais EUR	36925	32478
1. Vadovams	36925	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. 2017 m. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pardavimo pajamos siekė 11.181 mln. EUR , tai 34.9 proc. daugiau nei 2014 metais, 28.5 proc.daugiau nei 2015 metais ir 11 proc. daugiau nei 2016 metais.

#### 11. Kita veikla

2017 metais bendrovė negavo kitos veiklos pajamų ir nepatyrė sąnaudų.

Per 2016 metus įmonė iš darbo biržos gavo subsidijų susijusių su darbuotojų įdarbinimu už 8607.97 EUR, o 2017 metais už 9537,25 EUR. 2017 metų gale iš Alytaus teritorinės darbo biržos pervesta 4142,00 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 nurašyta 9537,25 EUR subsidijų susijusių su pajamomis ir 12943,93 EUR su turtu. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ vardu yra išleistos garantijos, kurių bendra vertė 14088 Eur, garantijų gavėjas - Alytaus teritorinės darbo birža.

## **12. Pardavimų savikaina.**

Per 2017 m. laikotarpį pardavimų savikaina sudarė 2876488 EUR, tai 6,45 proc. daugiau nei 2016 metais. Bendrasis pelnas 2016 metais buvo 7,55 mln. EUR, o 2017 metais padidėjo iki 8,3 mln. EUR, arba 9,9 proc. Pardavimo sąnaudos 2017 m. siekė 3976218 EUR, bendrosios ir administracinės sąnaudos 3153792 EUR. Pardavimo sąnaudos 2016 m. siekė 3323904 EUR, bendrosios ir administracinės sąnaudos 3095401 EUR

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

2017 metais įmonės finansinės ir investicinės veiklos pajamos siekė 131155 EUR. Kadangi įmonė bankams už suteiktas paskolas moka palūkanas, kurios kaip finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 2017 metais siekė 207980 EUR (2016 metais šis rodiklis buvo 238560,- EUR), todėl ši veikla 2017 m. buvo nuostolinga.

Finansinė ir investicinė veikla nuostolis 2016 m.	-79148 EUR
Finansinė ir investicinė veikla nuostolis 2017 m.	-76825 EUR

## **14. Rezultatas finansinėje apskaitoje**

2017 metais bendrovė gavo 1097490 EUR pelno prieš apmokestinimą, arba 3.4 proc. daugiau nei 2016 metais. 2016 metais bendrovė buvo gavusi 1061291 EUR pelno prieš apmokestinimą. 2017 metais, apmokestinamasis pelnas sudarė 1146926 EUR, pelno mokesčio tarifas 15 proc.; bendrovė metinėje 2017 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 172039 EUR moketiną pelno mokestį į biudžetą, tai 21.8 proc. daugiau nei 2016 metais. 2016 m. pelno mokestis sudaro 141219 EUR. 2017 metais buvo sumokėta 160288 EUR avansinio pelno mokesčio, todėl pelno mokesčio įsipareigojimai 2017 m. gruodžio 31 d. liko 11751 EUR. 2017 metais bendrovė apskaičiavo atidėto pelno mokesčio turtą 10552 Eur.

### 15. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Per ataskaitinius 2017 finansinius metus Bendrovė gavo 936003 EUR grynojo pelno

Sumos EUR

<b>Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostolis) 2016 metų pabaigoje :</b>	<b>1018772</b>
<b>Grynasis 2017 metų rezultatas- pelnas (nuostoliai) :</b>	<b>936003</b>
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) –finansinių metų pabaigoje	<b>1954775</b>
Pelno paskirstymas:	
- į įstatymo numatytusrezervus	80000
- į kitus rezervus	
- dividendai	1000000
- kiti	
<b>Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostoliai) 2018 metų pabaigoje</b>	<b>874775</b>

Paskirsčius 2017 metų pelną ir nemažiau 5 proc. nukreipus į įstatymo numatytus rezervus,1000000,- EUR skiriant dividendams ,nepaskirstytasis pelnas sieks 874775 EUR

### 2017 m. pelno mokesčio palyginimas su 2016 m. pelno mokesčiu

#### Pelno mokestis (sumos nurodytos EUR)

STRAIPSNIAI	2017 m. Finansiniai metai	2016 m. Praėję fin. metai
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	1097490	1061291
PELNO MOKESTIS	161487	141219
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	936003	920072

2017 metų mokestinėje apskaitoje mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas teigiamas- apmokestinamasis pelnas prieš atskaitymus paramai siekė 1257206 EUR;pritaikius lengvatą 110280 EUR dėl skirtos paramos 2017 metais, apmokestinamasis pelnas sudarė 1146926 EUR; bendrovė metinėje 2017 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 172039,- EUR moketiną pelno mokestį į biudžetą.Per 2017 metus bendrovė sumokėjo 160288.- EUR avansinio pelno mokesčio.Pelno mokesčio įsipareigojimai 2017m. gruodžio 31 d. buvo 11751 EUR , analogiškai 2016 m.-1219 EUR.

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

Reikšmingų pabalansinių įvykių, kurie turėjo įtakos 2017 m. finansinėms ataskaitoms, bendrovėje nebuvo, teisminių ginčų nebuvo ir šiuo metu nėra.

Bendrovė skyrė paramai: 2014 metais - 155525.95 EUR, 2015 metais - 146441 EUR, 2016 metais - 80283 EUR. Daugiausiai paramos 2017 metais buvo skirta pinigineis lėšomis 55140 EUR - tai sudaro 98 proc. visos paramos, iš jos daugiausia skirta VŠĮ „KANTRI MEDIJA“, kodas 304036776, skirta suma 52000 EUR.

### **Garantijos**

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. 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.

### **Veiklos tęstinumo pagrindimas**

2017 metais bendrovė gavo 936003 EUR grynojo pelno. Nusidėėjimo ir amortizacijos sąnaudos 2017 metais siekė 1404380 EUR. 2017 metais bankams gražinta 851541 EUR, sumokėtos palūkanos siekė 208788 EUR. Grynasis pinigų srautų padidėjimas 2017 m. sudarė 1561054 EUR, todėl išaugo pinigų likutis ir 2017 gruodžio 31 d. siekė 3280753 EUR. Vadinasi įmonės pasiekiamas EBITDA rodiklis užtikrina bendrovei vykdyti kreditų gražinimo įsipareigojimus. 2018 metais nusidėėjimo ir amortizacijos sąnaudos sieks apie 1.5 mln. EUR, o kredito įstaigoms reikės gražinti 721 tūkst. EUR, tad pelninga (ne mažiau 1,1 mln. EUR pelno 2018 metais) bendrovės veikla užtikrins išplėstinę reprodukciją ir galimybę laisvai gražinti per vienerius metus mokėtinus kreditus. 2018 m. kovo 16 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti nauji bendrovės įstatai.

2018 metais bendrovės vadovybė toliau planuoja pelningai vystyti bendrovės veiklą, gauti ne mažiau kaip 1,1 mln. EUR grynojo pelno. 2018 m. prasidėjo sėkmingai: viešbučio AQUA užimtumas sausio mėn. siekė 98,20 %, vasario mėn. – 94,85 %, kovo mėn. 86,96 %; viešbučio FLORES užimtumas sausio mėn. -87,56 %, vasario mėn. – 84,95 %, kovo mėn. 65,67 %. Per 2018 m. 1 ketv. parduoti 10940 kambriai, tai 5,77 proc. daugiau nei per tą patį 2017 m. laikotarpį. Per 2018 m. 1 ketvirtį vandens parke apsilankė 109992 lankytojai, kas 0,8 proc.

*Aiškinamasis raštas*

daugiau nei per 2017 m. tą patį laikotarpį. Vandens parkas ir toliau išlieka patrauklus poilsio ir pramogų centras, 2018 m. pabaigoje Druskininkų vandens parke planuojama sulaukti 4,6 mln. lankytojo.

Direktorius

Edmundas Antanaitis

Vyr. finansininkas

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Z. Naujalis', is positioned between the names of the Director and the Chief Financial Officer.

Žydrūnas Naujalis



## NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

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

#### Sąlyginė nuomonė

Mes atlikome UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA" (toliau – Bendrovės) finansinių ataskaitų, kuras sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį 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, išskyrus skyriuje „Sąlyginės nuomonės pagrindas“ apibūdinto dalyko poveikį, visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA" 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal verslo apskaitos standartus.

#### Sąlyginės nuomonės pagrindas

Mes nestebėjome Bendrovės atsargų, kurios 2017 m. gruodžio 31 d. balanse sudarė 213 428 EUR inventorizacijos, kadangi finansinių ataskaitų auditoriais buvome paskirti po inventorizacijų datos. Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti atsargų kiekio 2017 m. gruodžio 31 d. teisingumu.

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 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.

#### Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 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, 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.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Bendrovės metiniame pranešime pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar 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 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 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 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 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.

Auditorius Danius Stražinskas  
2018 m. balandžio 10 d.  
Verkių g. 109, Vilnius  
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000496  
UAB „Audata“  
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000262



PATVIRTINTA  
Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus  
2018 m. balandžio 27 d. įsakymu Nr. V35-397

**UAB „DRUSKININKŲ SVEIKATINIMO IR POILSIO CENTRAS AQUA“ 2017 M.  
PELNO PASKIRSTYMAS**

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (EUR)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 018 772
2.	Grynasis ataskaitinių 2017 finansinių metų pelnas (nuostoliai)	936 003
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	1 954 775
6.1	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	80 000
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	1 000 000
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	874 775