DRUSKININKŲ SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJOS DIREKTORIUS

ĮSAKYMAS
DĖL UŽDAROSIOS AKCINĖS BENDROVĖS „DRUSKININKŲ SVEIKATINIMO IR POILSIO CENTRAS AQUA“ 2015 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO TVIRTINIMO IR PELNO PASKIRSTYMO

2016-06-27 Nr. V35-557
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“ 2punkto 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 uždarosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatų pakeitimo ir jų naujos redakcijos tvirtinimo“, uždarosios akcinės bendrovės „Added Value” nepriklausomo auditoriaus 2015 m. birželio 13 d. išvada ir UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdybos 2016 m. gegužės 30 d. siūlymu (protokolas Nr. 9):

1. T v i r t i n u UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA” 2015 m. finansinių ataskaitų rinkinį (pridedama):
   1.1. 2015 m. gruodžio 31 d. balansą;
   1.2. 2015 m. gruodžio 31 d. pelno (nuostolių) ataskaitą;
   1.3. 2015 m. gruodžio 31 d. nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą;
   1.4. 2015 m. gruodžio 31 d. pinigų srautų ataskaitą;
   1.5. 2015 m. finansinės atskaitomybės aiškinamąjį raštą.
2. P a s k i r s t a u UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA” 2015 m. pelną (pridedama).

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

Savivaldybės administracijos direktorė Vilma Jurgelevičienė

Parengė

Gintaras Grigoras

ISO 9001:2008

Balanso forma

UAB " Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA"

(įmonės pavadinimas)

300076944 ,Vilniaus al.13-1 , Druskininkai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2015 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2016 m. gegužės mėn. 30 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2015 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

	TURTAS	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**13083241**	**11536129**
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		3292847	4124714
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas		2327954	2599276
I.3.	Patentai, licencijos		4214	11670
I.4.	Programinė įranga		1	1
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		960678	1513767
II.	MATERIALUSIS TURTAS		8944555	6753027
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai		7432397	3302869
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės		7061	13823
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		623064	708210
II.6.	Nebaigta statyba		169051	2260014
II.7.	Kitas materialusis turtas		712982	468111
II.8.	Investicinis turtas		-	-
II.8.1.	Žemė			
II.8.2.	Pastatai			
III.	FINANSINIS TURTAS		845839	658388
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones			
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms			
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		845839	658388
III.4.	Kitas finansinis turtas			
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas			
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**830665**	**1001901**
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		264324	197261
I.1.	Atsargos		230006	112000
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai			
I.1.2.	Nebaigta gamyba			
I.1.3.	Pagaminta produkcija			
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		34318	85261
I.3.	Busimųjų laikotarpių sąnaudos		-	-
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		248226	444335
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		154523	322823
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos			
II.3.	Kitos gautinos sumos		93703	121512
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		8055	2491
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		8055	2491
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		310060	357814
	TURTO IŠ VISO:		**13913906**	**12538030**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**3449579**	**2844482**
I.	KAPITALAS		2188369	147706
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		2188369	147706
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Akcijų priedai			
I.4.	Savos akcijos (-)			
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)			
III.	REZERVAI		1108747	1108747
III.1.	Privalomasis		55437	55437
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
III.3.	Kiti rezervai		1053310	1053310
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		152463	1588029
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(1435566)	935386
	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)		-	170549
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1588029	482094
D.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**		**34975**	**35716**
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**10429352**	**9657832**
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSISPAREIGOJIMAI		7349031	6851538
I.1.	Finansinės skolos		7349031	6851538
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
I.1.2.	Kredito įstaigoms		6242951	5617833
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		1106080	1233705
I.2.	Skolos tiekėjams			
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
I.4.	Atidėjiniai		-	-
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo			
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų			
I.4.3.	Kiti atidėjiniai			
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas			
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3080321	2806294
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		1022676	
II.2.	Finansinės skolos		712080	1304189
II.2.1.	Kredito įstaigoms		712080	1304189
II.2.2.	Kitos skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		572513	706450
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		201347	236301
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		71357	65301
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		366496	388537
II.7.	Atidėjiniai			
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		133852	105516
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		**13913906**	**12538030**

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"
(įmonės pavadinimas)

300076944 , Vilniaus al.13-1, Druskininkai
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2015 m gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA
2016 m. gegužės mėn. 30 d Nr. 01
(ataskaitos sudarymo data)

2015 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

EURAIS
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**PARDAVIMO PAJAMOS**		**8702820**	**8289025**
II.	**PARDAVIMO SAVIKAINA**		**2150369**	**2253445**
III.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**6552451**	**6035580**
IV.	**VEIKLOS SĄNAUDOS**		**5309471**	**4932643**
IV.1	Pardavimo		2478113	2350951
IV.2	Bendrosios ir administracinės		2831358	2581692
V.	**TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**1242980**	**1102937**
VI.	**KITA VEIKLA**		**(2423155)**	**26311**
VI.1.	Pajamos			26311
VI.2.	Sąnaudos		2423155	-
VII.	**FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA**		**(76034)**	**(70433)**
VII.1.	Pajamos		172015	137666
VII.2.	Sąnaudos		248049	208099
VIII.	**ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**(1256209)**	**1058815**
IX.	**PAGAUTĖ**			
X.	**NETEKIMAI**			
XI.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**(1256209)**	**1058815**
XII.	**PELNO MOKESTIS**		**179357**	**123429**
XIII.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**(1435566)**	**935386**

_____ 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"

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

(įmonės pavadinimas)

300076944 Vilniaus al. 13-1 , Druskininkai

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2015 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2016 m. gegužės mėn. 30 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2015 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio-jo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti				
1. Likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	**147706**					**55437**		**1053310**		**652643**	**1909096**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas											-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas											-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusių finansinių metų pabaigoje	**147706**	-	-	-	-	**55437**	-	**1053310**		**652643**	**1909096**
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
6. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										935386	935386
10. Dividendai											-
11. Kitos išmokos											-

	Apmokėtas įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai		Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio-jo turto	Finansinio turto	Privalomasis	Savoms akcijoms įsigyti				
12. Sudaryti rezervai											-
13. Panaudoti rezervai											-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)											-
15. Įnašai nuostoliams padengti											-
16. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	**147706**	**-**	**-**	**-**	**-**	**55437**	**-**	**1053310**		**1588029**	**2844482**
17. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
18. Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)											-
19. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)											-
20. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)											-
21. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)										(1435566)	(1435566)
22. Dividendai											-
23. Kitos išmokos											-
24. Sudaryti rezervai											-
25. Panaudoti rezervai											-
26. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas)	2040663										2040663
27. Įnašai nuostoliams padengti											-
28. Likutis ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	**2188369**	**-**	**-**	**-**	**-**	**55437**	**-**	**1053310**	**-**	**152463**	**3449579**

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) Edmundas Antanaitis (vardas ir pavardė)

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) Žydrūnas Navickis (vardas ir pavardė)

Netiesioginiu būdu sudaromos
ataskaitos forma

UAB 'Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA
(įmonės pavadinimas)

300076944 , Vilniaus al.13-1 , Druskininkai
(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

(Tvirtinimo žyma)

2015 m.gruodžio mėn. 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2016 m. gegužės mėn. 30 d. Nr. 01
(ataskaitos sudarymo data)

2015 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
I.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
I.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(1435566)	935386
I.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1204752	1196801
I.3.	Po vienerių metų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.4.	Atsargų (padidėjimas) sumažėjimas		(118006)	76209
I.5.	Išankstinių apmokėjimų (padidėjimas) sumažėjimas		50943	82064
I.6.	Nebaigtų vykdyti sutarčių (padidėjimas) sumažėjimas		(10571)	(2011727)
I.7.	Pirkėjų įsiskolinimo (padidėjimas) sumažėjimas		168300	(11385)
I.8.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolų (padidėjimas) sumažėjimas			
I.9.	Kitų gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas		27809	104680
I.10.	Kito trumpalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas		(5564)	
I.11.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.12.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų išankstinių apmokėjimų padidėjimas (sumažėjimas)		(168891)	(299417)
I.13.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		6056	(11362)
I.14.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(40928)	153711
I.15.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
I.16.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			
I.17.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
I.18.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas			
I.19.	Kitų nepiniginių straipsnių eliminavimas		3524	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(318142)	214960
II.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
II.1.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) įsigijimas		(2953572)	159482
II.2.	Ilgalaikio turto (išskyrus investicijas) perleidimas		2423126	
II.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
II.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
II.5.	Paskolų suteikimas		(222992)	
II.6.	Paskolų susigrąžinimas		28962	(658388)
II.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
II.8.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimai			
II.9.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(724476)	(498906)
III.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
III.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
III.1.1.	Akcijų išleidimas			
III.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
III.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
III.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
III.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		994864	(406063)
III.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		2366815	-
III.2.1.1.	Paskolų gavimas		2366815	
III.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
III.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(1541929)	(661023)
III.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(1311130)	(461183)
III.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
III.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(230799)	(199840)
III.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
III.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		138090	
III.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			254960
III.2.5.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimai		31888	
III.2.6.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimai			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		994864	(406063)
IV.	**Valiutų kursų pasikeitimo įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
V.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		(47754)	(690009)
VI.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		357814	1047823
VII.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		310060	357814

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)

Uždaroji akcinė bendrovė „ Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“

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

PATVIRTINTA

2016 m. ..... mėn. ..... d.

nutarimu, protokolo Nr. .....

2015 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. ..... mėn. ..... 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. Pagrindinės įmonės veiklos kryptys: viešbučių ir restoranų veikla ir laisvalaikio organizavimas. 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. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ (įm. kodas 300076944) akcijos nuo 2009 metų liepos 1 d. nuosavybės teise priklausė UAB „Druskininkų pramogų parkas (įm. kodas 302351200). UAB „Druskininkų pramogų parkas“ 100 % akcijų priklausė Druskininkų savivaldybei. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ (įm. kodas 300076944) akcijos nuo 2009 metų liepos 1 d. nuosavybės teise priklausė UAB „Druskininkų pramogų parkas“ (įm. kodas 302351200). UAB „Druskininkų pramogų parkas“ 100 % akcijų priklausė Druskininkų savivaldybei. Pagrindas – 2009 m. liepos 1 d. akcijų pirkimo pardavimo sutartis tarp UAB „Stamita“ ir UAB „Druskininkų pramogų parkas“. Druskininkų savivaldybės tarybos 2009 m. gegužės 26 d. sprendimu Nr. T1-146 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės steigiamojo susirinkimo“, UAB „Druskininkų pramogų parkas“ direktoriumi buvo paskirta Rasa Černiauskienė. Vienos akcijos nominali vertė 289.62 EUR. Viso akcijų paketą iki 2013 m. vasario 28 d.sudarė 2160 vnt. paprastųjų vardinių akcijų. 2009 m.lapkričio mėn. 03 d. juridinių asmenų registre įregistruota nauji UAB „ Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ įstatai. Nuo 2011 m. gruodžio 1 d. buvo pakeistas UAB „Druskininkų vandens parko viešbutis AQUA“ pavadinimas.

Naujasis bendrovės pavadinimas tapo - UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA".

Pasikeitus įmonės pavadinimui, visos teisės ir įsipareigojimai pagal galiojančias sutartis liko nepakitę. 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 parko" 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 yra Vilniaus al.13-1,Vilniaus al.13-2,ir Vilniaus al.9, ir Viniaus al. 11, Druskininkai. 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 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 vetė 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 kapitatas įstatuose yra 2188368,72 EUR, bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 7556 paprastosios vardinės nematerialios akcijos,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. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką.

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

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

2014 metų pradžioje įmonėje dirbo 278 darbuotojai, 2014 m. pirmojo ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 276 darbuotojai. Per 2014 m. 1 ketv. darbuotojams priskaičiuota 419253,36 Eur pajamų, nuo kurių skaičiuojamos soc. draudimo įmokos. 2014 m. antro ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 277 darbuotojai, darbuotojams priskaičiuota 433326,29 Eur darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos soc. draudimo įmokos.2014 m. trečio ketvirčio pabaigoje įmonėje dirbo 277 darbuotojai , darbuotojams priskaičiuota 460956,90 Eur darbo užmokesčio, nuo kurio skaičiuojamos soc. draudimo įmokos. 2014 m.pabaigoje įmonėje dirbo 285 darbuotojai, per 4 ketvirtį darbuotojams priskaičiuota 556843,14 Eur darbo užmokesčio, nuo kurių skaičiuojamos soc.draudimo įmokos. Kiek įmonėje buvo apdraustųjų ir kiek buvo priskaičiuota įmokų 2015 metais patekta lentelėje. 2015 m. gruodžio 31 dieną įmonėje dirbo 310 darbuotojų, jų skaičius palyginus su 2014 gruodžio 31 d. išaugo 25 darbuotojais arba 8,77 proc.

Mėnesinės SAM deklaracijos (2015 1-12 men.)

	39,98 % Socialinio draudimo įmokų tarifas			**40,98 % Socialinio draudimo įmokų tarifas**		
	Apdraustųjų skiačius	Pajamų, nuo kurių skaičiuojamos įmokos, suma EUR	Įmokų suma EUR	Apdraustųjų skiačius	Pajamų, nuo kurių skaičiuojamos įmokos, suma EUR	Įmokų suma EUR
2015 sausis	179	99 583,59	39 813,55	103	56 572,18	23 183,29
2015 vasaris	180	91 995,90	36 779,94	105	51 585,00	21 139,90
2015 kovas	182	94 180,30	37 653,29	104	52 842,19	21 654,79
2015 balandis	183	93 852,94	37 522,45	105	53 584,37	21 958,84
2015 gegužė	182	96 021,81	38 389,48	104	55 668,55	22 813,01

2015 birželis	193	100 716,39	40 266,38	105	57 104,37	23 401,43
2015 liepa	187	98 861,50	39 524,89	107	57 055,93	23 381,58
2015 rugpjūtis	176	95 084,36	38 014,70	107	56 291,86	23 068,39
2015 rugsėjis	175	93 353,83	37 322,86	106	55 946,59	22 926,83
2015 spalis	180	92 093,74	36 819,11	105	54 399,53	22 292,96
2015 lapkritis	180	94 725,21	37 871,08	108	56 945,10	23 336,08
2015 gruodis	191	181 830,91	72 695,98	119	115 477,87	47 322,81
		1 232 300	**492 674**		**723 474**	**296 480**

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. 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.

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.

Benrovėje apskaita tvarkoma ir finansinės atskaitos parengtos parengta, 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 litais operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Gautinos ir mokėtinos sumos ir piniginės lėšos užsienio valiuta įvertinami litais 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

Didžioji dalis bendrovės sandorių, sudarytų 2014 ir 2015 m., yra įvertinti litais ir eurais, todėl bendrovė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

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 materialus 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 piniginį 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 pinigus 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 turtu.

Dotacijų (subsidijų) 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, 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. Gautinos subsidijos apskaitomos kaip pajamos, realiai įvykdžius visas sąlygas subsidijoms gauti, ir kai yra tikimybė, kad šios pajamos bus gautos.

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, sumažintos subsidijų amortizacija.

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

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

Pelno mokestis per ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai.

Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pelno mokesčio tarifas taikomas 2015 mokestiniais metais yra 15% (2014 – 15%).

Atidėtasis 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 aiškinamajo 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

Dėl 2015 metais euro įvedimo balanso straipsniai 2014 metais perskaičiuoti į eurus ir pateiktas 2015 metų straipsnių palyginimas su 2014 metais procentais.

	TURTAS	Pastabos Nr.	2015 Finansiniai metai	2014 Finansiniai metai	skirtumas
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**13083241**	**11536129**	+13,4
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		3292847	4124714	

I.1.	Plėtros darbai				
I.2.	Prestižas		2327954	2599276	
I.3.	Patentai, licencijos		4214	11670	
I.4.	Programinė įranga		1	1	
I.5.	Kitas nematerialusis turtas		960678	1513767	
II.	MATERIALUSIS TURTAS		8944555	6753027	
II.1.	Žemė				
II.2.	Pastatai ir statiniai		7432397	3302869	
II.3.	Mašinos ir įrengimai				
II.4.	Transporto priemonės		7061	13823	
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		623064	708210	
II.6.	Nebaigta statyba		169051	2260014	
II.7.	Kitas materialusis turtas		712982	468111	
II.8.	Investicinis turtas				
II.8.1.	Žemė				
II.8.2.	Pastatai				
III.	FINANSINIS TURTAS		845839	658388	+29,47
III.1.	Investicijos į dukterines ir asocijuotas įmones				
III.2.	Paskolos asocijuotoms ir dukterinėms įmonėms				
III.3.	Po vienerių metų gautinos sumos		845839	658388	
III.4.	Kitas finansinis turtas				
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS				
IV.1.	Atidėtojo mokesčio turtas				
IV.2.	Kitas ilgalaikis turtas				
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**830665**	**1001901**	-17.09
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		264324	197261	+34,0
I.1.	Atsargos		230006	112000	
I.1.1.	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai				
I.1.2.	Nebaigta gamyba				
I.1.3.	Pagaminta produkcija				
I.1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti				
I.1.5.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti				
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai		34318	85261	
I.3.	Busimųjų laikotarpių sąnaudos				
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		248226	444335	-44,14
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas		154523	322823	
II.2.	Dukterinių ir asocijuotų įmonių skolos				
II.3.	Kitos gautinos sumos		93703	121512	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		8055	2491	
III.1.	Trumpalaikės investicijos				
III.2.	Terminuoti indėliai				
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas		8055	2491	
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		310060	357814	-13.35
	TURTO IŠ VISO:		**13913906**	**12538030**	+10.97

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabos Nr.			
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		3449579	**2844482**	+21.27
I.	KAPITALAS		2188369	147706	
I.1.	Įstatinis (pasirašytasis)		2188369	147706	
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)				
I.3.	Akcijų priedai				
I.4.	Savos akcijos (-)				
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI)				
III.	REZERVAI		1108748	1108747	
III.1.	Privalomasis		55437	55437	
III.2.	Savoms akcijoms įsigyti				
III.3.	Kiti rezervai		1053311	1053310	
IV.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		152463	1588029	
IV.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		-1435566	935386	
	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)			170549	
IV.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		1588029	482094	
D.	**DOTACIJOS, SUBSIDIJOS**		34975	**35716**	
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		10429352	**9657832**	+7.99
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSISPAREIGOJIMAI		7349031	6851538	+7,26
I.1.	Finansinės skolos		7349031	6851538	
I.1.1.	Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai				
I.1.2.	Kredito įstaigoms		6242951	5617833	
I.1.3.	Kitos finansinės skolos		1106080	1233705	
I.2.	Skolos tiekėjams				
I.3.	Gauti išankstiniai apmokėjimai				
I.4.	Atidėjiniai				
I.4.1.	Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo				
I.4.2.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų				
I.4.3.	Kiti atidėjiniai				
I.5.	Atidėtojo mokesčio įsipareigojimas				
I.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai				
II.	PPER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3080321	2806294	+9.76
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		1022676		
II.2.	Finansinės skolos		712080	1304189	
II.2.1.	Kredito įstaigoms		712080	1304189	
II.2.2.	Kitos skolos				
II.3.	Skolos tiekėjams		572513	706450	-18,96
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		201347	236301	
II.5.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		71357	65301	+9.27
II.6.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		366496	388537	

II.7.	Atidėjiniai				
II.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		133852	105516	+26,85
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO:		13913906	**12538030**	+10,97

1. Nematerialusis turtas

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

2014 m. nematerialaus turto likutinė vertė sudarė 4124713.86 Eur, iš šios sumos 2599275.66 Eur sudarė prestižas, 11670.24 Eur licencijos, kitas nematerialus turtas buvo 1513767.09 Eur.

Pastatų vertė 2014 m.pradžioje sudarė 3393810.82 Eur, o metų pabaigoje 3302868.98 Eur transporto priemonių vertė metų pabaigoje 13822.98 Eur, kitos įrangos likutinė vertė metų pabaigoje 708210.44 Eur, nebaigta statyba metų pabaigoje siekė 2260014.19 Eur, kitas materialus turtas metų pabaigoje sudarė 468111.10 Eur. Ilgalaikio turto apyvarta už 2014 metus pateikta lemtelėje (sumos nurodytos eurais):

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
1 ILGALAIKIS TURTAS	**9917775,13**	**0,00**	**17312273,09**	**15693918,41**	**11536129,81**	**0,00**
11 NEMATERIALUSIS TURTAS	**4959656,44**	**0,00**	**655037,75**	**1489980,30**	**4124713,88**	**0,00**
112 PRESTIŽAS	**2870597,85**	**0,00**	**0,00**	**271322,20**	**2599275,65**	**0,00**
1120 Prestižo įsigijimo savikaina	3074089,49	0,00	0,00	0,00	3074089,49	0,00
1128 Prestižo vertės amortizacija (-)	0,00	203491,65	0,00	271322,20	0,00	474813,84
113 PATENTAI, LICENCIJOS	**22201,91**	**0,00**	**54426,98**	**64958,69**	**11670,20**	**0,00**
1130 Patentų, licencijų įsigijimo savikaina	31281,86	0,00	34112,89	34112,89	31281,86	0,00
1138 Patentų, licencijų vertės amortizacija (-)	0,00	9079,95	20314,08	30845,79	0,00	19611,66
114 PROGRAMINĖ ĮRANGA	**0,87**	**0,00**	**9991,60**	**9991,60**	**0,87**	**0,00**
1140 Programinės įrangos įsigijimo savikaina	6072,69	0,00	4995,95	4995,95	6072,69	0,00
1149 Programinės įrangos vertės sumažėjimas (-)	0,00	6071,82	4995,66	4995,66	0,00	6071,82
115 KITAS NEMATERIALUS TURTAS	**2066855,82**	**0,00**	**590619,17**	**1143707,82**	**1513767,17**	**0,00**
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	511082,87	511082,87	511082,87	0,00
1157 aut.aikštelės amortizacija (-)	0,00	68995,34	79536,30	91035,52	0,00	80494,57
1159 Kito nematerialiojo turto vertės sumažėjimas (-)	0,00	3791126,06	0,00	541589,42	0,00	4332715,48

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
1 ILGALAIKIS TURTAS	**11536128,56**	**0,00**	**15308449,61**	**13761337,40**	**13083240,77**	**0,00**
11 NEMATERIALUSIS TURTAS	**4124714,02**	**0,00**	**19763,85**	**851631,27**	**3292846,60**	**0,00**
112 PRESTIŽAS	**2599275,71**	**0,00**	**0,00**	**271322,16**	**2327953,55**	**0,00**
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
113 PATENTAI, LICENCIJOS	**11670,26**	**0,00**	**7619,35**	**15075.97**	**4213,64**	**0,00**
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
114 PROGRAMINĖ ĮRANGA	**0,87**	**0,00**	**12144,50**	**12144,50**	**0,87**	**0,00**
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
115 KITAS NEMATERIALUS TURTAS	**1513767,18**	**0,00**	**0,00**	**553088,64**	**960678,54**	**0,00**
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.

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 vadovaujamasi 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.

2014 m.visa materialaus turto likutinė vertė buvo 6753027,69 EUR, pastatai ir statiniai sudarė 3302868,98 EUR, transporto priemonės 13822,98 EUR , nebaigta statyba siekė 2260014,19 EUR, kitas siekė 468111,10 EUR. Apyvarta 2014 metais pateikta lentelėje (sumos nurodytos eurais):

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
12 MATERIALUS TURTAS	**4958118,69**	**0,00**	**15998846,99**	**14203938,10**	**6753027,58**	**0,00**
121 PASTATAI IR STATINIAI	**3393810,69**	**0,00**	**3613586,31**	**3704527,94**	**3302869,05**	**0,00**
1210 Pastatų ir statinių įsigijimo savikaina	3462016,91	0,00	3462016,91	3462016,91	3462016,91	0,00
1217 Pastatų ir statinių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0,00	68206,23	151569,39	242511,03	0,00	159147,86
122 TRANSPORTO PRIEMONĖS	**18609,41**	**0,00**	**84417,16**	**89203,67**	**13822,89**	**0,00**
1220 Įsigijimo savikaina	97382,15	0,00	47507,19	47507,19	97382,15	0,00
1227 įsigijimo savikainos sumažėjimas (-)	0,00	32395,70	36909,97	41696,48	0,00	37182,21
1229 Is importo IT	0,00	46377,04	0,00	0,00	0,00	46377,04
123 KITA ĮRANGA,PRIETAIS.,ĮRANKIAI,ĮRENGIN.	**849851,94**	**0,00**	**8947913,16**	**9089554,75**	**708210,35**	**0,00**
1230 įsigijimo savikaina	1780116,31	0,00	1036321,07	958373,78	1858063,60	0,00
12300 SPA centro įrengimų įsigijimo savikaina	134524,41	0,00	37234,51	34338,31	137420,61	0,00
123001 Ilgalaikio turto t a r p i n ė sąskaita	0,00	0,00	7303234,33	7303234,33	0,00	0,00
1237 įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0,00	619253,48	546513,05	657196,69	0,00	729937,12
12370 SPA centro įrengimų įsig.s-nos nusidėvėjimas(-)	0,00	68496,23	7873,79	24732,15	0,00	85354,59
1239 is it import	0,00	460214,75	16736,43	87801,92	0,00	531280,24
1242 is it import	322116,39	0,00	0,00	0,00	322116,39	0,00
1249 is it import	0,00	238940,71	0,00	23877,58	0,00	262818,30
125 STATOMAS AR REKONSTRUOJAMAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	**248287,20**	**0,00**	**2011727,00**	**0,00**	**2260014,20**	**0,00**
1254 naujo hotel statybos darbai	248287,20	0,00	2001928,16	0,00	2250215,36	0,00
1255 Gydyklos apart.statybos darbai	0,00	0,00	8785,17	0,00	8785,17	0,00
1256 juros statybos darbai	0,00	0,00	1013,67	0,00	1013,67	0,00
126 KITAS MATERIALUSIS TURTAS	**447559,46**	**0,00**	**1341203,37**	**1320651,73**	**468111,09**	**0,00**
1260 Kito mat.turto įsigijimo savikaina (viešbučio invent.)	26147,56	0,00	26147,56	26147,56	26147,56	0,00
12600 Baldai ir inventorius viešbučiui	1042700,61	0,00	806990,79	729139,95	1120551,45	0,00
12670 Baldų ir inv. savikainos nusidėv.(-)	0,00	621288,71	508065,01	565364,22	0,00	678587,93

2015 metų materialaus turto apyvarta EUR :

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
12 MATERIALUS TURTAS	**6753026,19**	**0,00**	**15065693,74**	**12874164,52**	**8944555,41**	**0,00**
121 PASTATAI IR STATINIAI	**3302869,04**	**0,00**	**6277177.76**	**2147649,69**	**7432397.11**	**0,00**
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
1217 Pastatų ir statinių įsigijimo savikainos nusidėvėjimas (-)	0,00	159147,87	0,00	106987,17	0,00	266135,04
122 TRANSPORTO PRIEMONĖS	**13822,79**	**0,00**	**19126,32**	**25888,22**	**7060,89**	**0,00**
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 Is importo IT	0,00	46377,05	18299,17	825,70	0,00	28903,58
123 KITA ĮRANGA,PRIETAIS.,ĮRANKIAI,ĮRENGIN.	**708208,02**	**0,00**	**5774562,41**	**5859706,61**	**623063,82**	**0,00**
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 t a r p i n ė 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
125 STATOMAS AR REKONSTRUOJAMAS ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS	**2260014,22**	**0,00**	**2528015,66**	**4618978.22**	**169051.16**	**0,00**
1254 naujo hotel statybos darbai	2101534,46	0,00	2517444,26	4618978,72	0,00	0,00
1255 Gydyklos apart.statybos darbai	157466,09	0,00	0,00	0.00	157466.09	0,00
1256 juros statybos darbai	1013,67	0,00	10571,40	0,00	11585,07	0,00
126 KITAS MATERIALUSIS TURTAS	**468112,12**	**0,00**	**309345,50**	**64475,19**	**712982,43**	**0,00**
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. Ilgalaikiam materialiam turtui taikomas tiesinis skaičiavimo metodas. 2015 metų pradžioje įmonėje ilgalaikio materialaus turto likutine verte buvo 4493011,97 EUR bei 2260014,22 EUR nebaigta statyba, iš to skaičiaus didžioji dalis buvo pastatai, kurie sudarė 3302869,04 EUR. Per metus buvo atiduota eksploatuoti pastatų sumai 4236515,24 EUR. Metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė siekė 8944555,41 EUR, iš to skaičiaus pastatų likutinė vertė sudarė 7432397,11 EUR. Pastatų sukauptas nusidėvėjimas metų pabaigai sudarė 266135,04 EUR. Naujam pastatytam viešbučiui Flores taikomas 44 metų nusidėvėjimo normatyvas.

3. Finansinis turtas

Finansinio turto įmonė 2014 m. pabaigoje turėjo už 658388,26 EUR , 2014 metų pradžioje finansinio turto neturėjo.

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
16 FINANSINIS TURTAS	**0,00**	**0,00**	**658388,35**	**0,00**	**658388,35**	**0,00**

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.

Atsargos, inventorius ir kitos medžiagos apskaitomos įsigijimo savikaina pagal FIFO metodą. Šių atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, bei kiti kaštai. 2014 m.gruodžio mėn.31 d. atsargų likučius sudaro 111999,54 EUR, metų pradžioje buvo 188208,12 EUR.

Sąskaitos kodas / Pavadinimas	Likutis periodo pradžiai		Apyvarta per periodą		Likutis periodo pabaigai	
	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas	Debetas	Kreditas
201 ATSARGOS	**188208,16**	**0,00**	**831253,99**	**907462,59**	**111999,56**	**0,00**
2011 MAISTO PREKĖS	**2934,51**	**0,00**	**394339,28**	**391240,33**	**6033,46**	**0,00**
20110 įsigijimo savikaina	2934,51	0,00	394339,28	391240,33	6033,46	0,00
2013 GĖRIMAI alkoholiniai	**7662,91**	**0,00**	**71386,38**	**64984,69**	**14064,59**	**0,00**
20130 gėrimų alkoholinių savikaina	7662,91	0,00	71386,38	64984,69	14064,59	0,00
2014 TABAKO GAMINIAI	**270,31**	**0,00**	**2037,59**	**2171,61**	**136,29**	**0,00**
20140 tabako gaminių įsigijimo savikaina	270,31	0,00	2037,59	2171,61	136,29	0,00
2016 PREKĖS	**0,00**	**0,00**	**16,02**	**16,02**	**0,00**	**0,00**
20160 prekių įsigijimo savikaina	0,00	0,00	16,02	16,02	0,00	0,00
2018 Papildai sportui	**591,23**	**0,00**	**1935,95**	**1863,41**	**663,78**	**0,00**
20180 papildų įsigijimo savikaina	591,23	0,00	1935,95	1863,41	663,78	0,00
20188 prekės kelyje	0,00	0,00	11054,98	11054,98	0,00	0,00
20191 Mažavertis inventorius SPA	**3495,90**	**0,00**	**15488,02**	**17256,48**	**1727,44**	**0,00**
20192 SPA mažav. inv. įsig.savikaina	3495,90	0,00	15488,02	17256,48	1727,44	0,00
2020 mažavertis inv. viešbučio	**173253,31**	**0,00**	**334995,76**	**418875,07**	**89374,00**	**0,00**
20200 mažaverčio inv. įsigijimo savikaina	173253,31	0,00	334995,76	418875,07	89374,00	0,00

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**
20110 įsigijimo savikaina	6033,46	0,00	459549,10	449546,10	16036,46	0,00
2013 GĖRIMAI alkoholiniai	**14064,60**	**0,00**	**65656,89**	**70950,44**	**8771,05**	**0,00**
20130 gėrimų alkoholinių savikaina	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**
20140 tabako gaminių įsigijimo savikaina	136,29	0,00	2020,58	2092,94	63,93	0,00
2016 PREKĖS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20160 prekių įsigijimo savikaina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018 Papildai sportui	**663,78**	**0,00**	**1110,93**	**1501,69**	**273,02**	**0,00**
20180 papildų įsigijimo savikaina	663,78	0,00	1110,93	1501,69	273,02	0,00
20188 prekės kelyje	0,00	0,00	27075,28	27075,28	0,00	0,00
20191 Mažavertis inventorius SPA	**1727,44**	**0,00**	**14699,71**	**12524,84**	**3902,31**	**0,00**
20192 SPA mažav. inv. įsig.savikaina	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**
20200 mažaverčio inv. įsigijimo savikaina	89375,85	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. 2014 metais šis rodiklis siekė 85261.24 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. 2014 metais šis rodiklis siekė 322823 EUR,2015 m. gruodžio 31.d. šis rodiklis siekė 154523 EUR. Per 2015 metus buvo nurašyta bankrutavusio banko SNORAS skola 181551,27 EUR, kuri susidarė dėl pinigų likučio banko sąskaitoje jam bankrutavus, likučiui buvus didesniam jei draudžiamas likutis 100000,- EUR. Ši suma 181551,27 EUR pelno mokesčio tikslais buvo traktuojama kaip neleidžiami atskaitymai.

Kitos gautinos sumos 2015 m. gruodžio 31 d. buvo 93702,94 EUR. Kitas trumpalaikis turtas 2015 m. pabaigoje buvo 8055 EUR, tai sudarė 1555 EUR sukauptos draudimo sąnaudos ir 6500 EUR laidavimo suma Druskininkų darbo biržai.

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. Iš viso pinigų 2014 m. pabaigoje su pinigais kelyje buvo 357813.66 EUR Iš viso pinigų 2015 m.pabaigoje gruodžio 31 d. su pinigais kelyje buvo 310059,70 EUR. Banko sąskaitose daugiausia pinigų buvo Šiaulių banko s-toje (buh.s-ta 2712) 103652,98 EUR ir SEB s-toje (buh.s-ta 271921) 69755,88 EUR; PAY Pal ir PAYSERA sąskaitose persk. į EUR buvo 32913,06 EUR; įmonės elektroniniuose kasos aparatuose. Dėl darbo metų pabaigoje 2015 m. gruodžio 31 d. EK aparatų stalčiuose liko grynieji pinigai popietinės veikos laikotarpio, kurių nebuvo galima įnešti į įmonės sąskaitą aptarnaujančiame banke dėl įmonėje vykdomų pardavimų ir paslaugų teikimų po 16 val., kai Druskininkų Šiaulių banko padalinio darbo diena paskutinę metų dieną buvo pasibaigusi. Dėl intensyvios prekybos po pietinio dienos laikotarpio daugiau pinigų liko SPA FLORES EKA-1992,38 EUR; restorano AQUA EKA 4105,25 EUR, vandens parko EKA net 65606,69 EUR. Dalis pinigų iš šių EKA stalčių buvo išimti (56853 EUR) juos dėl saugumo padėjus į EKA seifą. Iš karto po Naujųjų Metų kliento bankui pradėjus dirbti, saugiai per šventinį laikotarpį laikomi pinigai buvo inkasuoti į įmonės s-tą Šiaulių banke. AB Šiaulių banke esančios piniginės lėšos yra įkeistos kredito dydžiu.

8. Įstatinis kapitalas –2015 m. pradžioje buvo 510000 Lt (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 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 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 vetė 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 kapitatas įstatuose yra 2188368,72 EUR,bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 7556 paprastosios vardinės nematerialios akcijos, kurių vienos nominali vertė yra 289,62 EUR

9. Įsipareigojimai

2015 m. pradžioje UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai sudarė 9,657 mlj.EUR, 2015 metų pabaigoje -10.428 mlj. EUR.
2015 m pabaigoje skolos tiekėjams ir rangovams sudarė 572513 EUR, pelno mokesčio įsipareigojimai sudarė 71357 EUR. Bendrovė 2015 metais mokėdavo po 27000 EUR avansinio pelno mokesčio kas ketvirtį.
Žemiau lentelėje palyginimui pateikta pelno-nuostolių ataskaita (rodikliai už 2014 metus pateikta EUR-ais). Lentelėje rodiklių palyginimas 2015 m. su 2014 m. išreikštas proc.

Eil. nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	2015 m. Finansiniai metai	2014 m. EUR.	Palyginimas
I.	**PARDAVIMO PAJAMOS**		**8702820**	**8289025**	**+5.00**
II.	**PARDAVIMO SAVIKAINA**		**2150369**	**2253445**	
III.	**BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**6552451**	**6035580**	**+8.56**
IV.	**VEIKLOS SĄNAUDOS**		**5309471**	**4932643**	**+7,64**
IV.1	Pardavimo		**2478113**	**2350951**	
IV.2	Bendrosios ir administracinės		**2831358**	**2581692**	
V.	**TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**1242980**	**1102937**	**+12.70**
VI.	**KITA VEIKLA**		**(2423155)**	**26311**	
VI.1.	Pajamos			**26311**	
VI.2.	Sąnaudos		**2423155**		
VII.	**FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA**		**(76034)**	**(70433)**	
VII.1.	Pajamos		**172015**	**137666**	
VII.2.	Sąnaudos		**248049**	**208099**	
VIII.	**ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**(1256209)**	**1058815**	
IX.	**PAGAUTĖ**				
X.	**NETEKIMAI**				
XI.	**PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**(1256209)**	**1058815**	
XII.	**PELNO MOKESTIS**		**179357**	**123429**	**+45.31**
XIII.	**GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)**		**(1435566)**	**935386**	

Kiti įsipareigojimai 2015 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 2015 metus prisiskaičiavo ir iki metų pabaigos pilnai sumokėjo 6232,24 EUR žemės

nuomos mokesčio. Taip pat įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį .Per 2015 metų 1 ketvirtį priskaičiuota 5773 EUR mokesčio, per 2 ketvirtį-6010 EUR mokesčio,per 3 ketvirtį-7596 EUR mokesčio ir per 4 ketvirtį-4890 EUR mokestį, pastarasis sumokėtas 2016 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. 2014 m. šis procentas taip pat buvo 73 .Metinėje PVM deklaracijoje įmonė už 2015 m. prisiskaičiavo 46519,- EUR mokėtino PVM. Per 2015 metus įmonė surinko 63202,- EUR vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra. Rinkliavos gavėjas yra Druskininkų savivaldybės administracija, kodas 188776264.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	133852 EUR
tame sk. - mokėtinas PVM mokestis	90169 EUR
- sukauptos Šiaulių banko palūkanų sąnaudos	20827 EUR
- mokestis už išgaunamą mineralinį vandenį	4890 EUR
- nekilnojamojo turto mokestis	8195 EUR
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	366496 EUR
tame sk.-mokėtinos socialinio draudimo įmokos	119525 EUR
-atostogų kaupiniai	170457 EUR
-mokėtinas darbo užmokestis	62295 EUR

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**
Finansinės skolos: (Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	1734756	4117333	3231697
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	1734756	3479181	2763769
3. Kitos finansinės skolos		638152	467928
Kitos skolos			
IŠ VISO:	1734756	4117333	3231697

Per 2015 metu bendrovė statyboms vykdyti papildomai pasiskolino iš banko 2366815 EUR.Ši paskola įmonei suteikta laikotarpiui iki 2024 m. rugsėjo 04 d. Iš viso įmonė 2015 m. gruodžio 31 d.buvo skolinga bankams 7,977 mlj. EUR. Per 2016 metus įmonė bankams turi grąžinti finansinės skolos metų dalį 1734756 EUR, tai sudaro 21,7 proc. visos finansinės skolos bankams. Per 2015 metus įmonė bankams grąžino 1,311 mlj.EUR ir sumokėjo 230799 EUR palūkanų.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

RODIKLIS	2015 m.EUR	2014 m.EUR
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais EUR	21505	26814
1. Vadovams	21505	26814
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, vadomas 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 mlj. EUR, o 2015 metais šis rodiklis pakilo iki 8,703 mlj.EUR.

11. Kita veikla

2015 metais kitos veiklos rezultatas- 2423155 EUR sąnaudų, beveik visa sanaudų dalis t.y. 2423126 EUR susidarė dėl sekančių faktinių aplinkybių : bendrovė 2006 m. balandžio 28 d. sudarė turto nuomos sutartį su Savivaldybe, kurios pagrindu išsinuomavo nekilnojamojo turto objektus, kurių vienas iš jų buvo energoblokas. Remiantis 2013 m.rugpjūčio 14 d. Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu Nr.T1-64 ,Dėl pritarimo Druskininkų vandens parko išplėtimo projektui“ bendrovei buvo leista Savivaldybės nuosavybės teise valdomą pastatą ir energobloką rekonstruoti savo lėšomis, papildomai įrengiant apie 8600 kv.m.plotą, jį naudojant vandens parko ir gydyklų sujungimui, vandens pramogų ir viešbučio paslaugų plėtrai. Bendrovė projektui trūkstamų pinigų skolinosi iš banko. Atlikus statybos darbų už 2423126 EUR be PVM, kurį bendrovė atskaitė, bankas prievolių pagal kredito sutartį įvykdymo užtikrinimui ir Bendrovei norint gauti likusią kredito sumą, pareikalavo įkeisti rekonstruojamą pastatą. Todėl 2015 m.vasario 11 d. Bendrovė kreipėsi į Savivaldybę su prašymu perduoti jai Savivaldybės nuosavybės teise valdomą nekilnojamą turtą-rekonstruotą energobloką-taip padidinant įstatinį kapitalą išleidžiant papildomas akcijas. Taigi 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. Tačiau mokestinėje apskaitoje mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas teigiamas-apmokestinamasis pelnas prieš atskaitymus paramai siekė 1488593 EUR.

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.

12. Pardavimų savikaina.

Per ataskaitinį 2015 m. laikotarpį pardavimų savikaina sudarė 2150369 EUR. o per 2014 metus ji buvo 2253445 EUR. 2015 metus pardavimų savikaina palyginus su 2014 metais sumažėjo. Atitinkamai bendrasis pelnas 2015 metais palyginus su 2014 metais padidėjo ir siekė 6552451 EUR. Visoje pardavimų savikainoje didžioji dalis sudaro gyventojų maitinimo prekių savikaina – 22,4 proc., šiluminės energijos paslaugų savikaina-22,6 proc.; elektros energijos sąnaudos-22,8 proc.; vandens tiekimo savikaina 5,3 proc. Darbuotojų darbo užmokestis ir su juo susikusios sąnaudos sudarė 43,8 proc.visų veiklos sąnaudų. Administracijos darbo užmokestis su soc. draudimu sudarė 281618 EUR.

13. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos

2015 metais įmonės finansinės ir investicinės veiklos pajamos siekė 172015 EUR. 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 230799 EUR (finansinėms institucijoms mokamos palūkanos), ir todėl ši veikla buvo nuostolinga.

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

14. Rezultatas finansinėje apskaitoje

2014 metais bendrovė gavo 1058815 EUR pelno prieš apmokestinimą. Dėl anksčiau rašte minėtų statybos darbų sąnaudų sumoje 2423126 EUR nurašymo 2015 metų finansinėje apskaitoje gautas 1256209 EUR nuostolis prieš apmokestinimą pelno mokesčiu. Tačiau mokestinėje apskaitoje mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas teigiamas-

apmokestinamasis pelnas prieš atskaitymus paramai siekė 1488593 EUR, pritaikius lengvatą dėl skirtos paramos 2015 metais, apmokestinamasis pelnas sudarė 1195711 EUR, pelno mokesčio tarifas 15 proc.; bendrovė metinėje 2015 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 179357 EUR moketiną pelno mokestį į biudžetą.

15. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Per ataskaitinius 2015 finansinius metus Bendrovė patyrė 1435566 EUR grynojo nuostolio

Sumos EUR		
Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostolis) 2014 metų pabaigoje :		**1588029**
Grynasis 2015 metų rezultatas- pelnas (nuostoliai) :		**(1435566)**
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) –finansinių metų pabaigoje		**152463**
Pelno paskirstymas:		
- į įstatymo numatytus rezervus	7623	
- į kitus rezervus		
- dividendai		
- kiti		
Nepaskirstytasis rezultatas- pelnas (nuostoliai) 2015 metų pabaigoje		**144840**

Be nepaskirstyto pelno likučio 2015 gruodžio mėn.31 d., kuris sudaro 152463 EUR po 2015 metų rezultato paskirstymo, 2015 metų pabaigoje, įmonės sukaupti rezervai sudaro 1108747 EUR.

2015 m. pelno mokesčio palyginimas su 2014 m. pelno mokesčiu

Pelno mokestis (sumos nurodytos EUR)

STRAIPSNIAI	2015 m. Finansiniai metai	2014 m. Praėję fin. metai
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(1256209)	1058815
PELNO MOKESTIS	179357	123429
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(1435566)	935386

2014 metais bendrovė nuo pelno prieš apmokestinimą priskaičiavo 123429.10 EUR pelno mokesčio. 2015 metų mokestinėje apskaitoje mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas teigiamas- apmokestinamasis pelnas prieš atskaitymus paramai siekė 1488593 EUR; pritaikius lengvatą dėl skirtos paramos 2015 metais, apmokestinamasis pelnas sudarė 1195711 EUR; bendrovė metinėje 2015 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 179357 EUR moketiną pelno mokestį į biudžetą. Palyginus 2015 metų apskaičiuotą pelno mokestį su 2014 metais, jis yra didesnis 55928 EUR.

16. Kitos reikšmingos operacijos, reikšmingi pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų pabalansinių įvykių, kurie turėjo įtakos 2015 m.finansinėms ataskaitoms, bendrovėje nebuvo, teisminių ginčų nebuvo ir šiuo metu nėra.

2014 metais bendrovė 155525.95 EUR, skyrė paramai, o 2015 metais bendrovė paramai skyrė 146441,- EUR. Pagrinde parama buvo skirta piniginėmis lėšomis : viso 137336,- EUR, didžioji dalis - Druskininkų Švietimo Centrui, kodas 300035075, skirta suma 53801,- EUR ir VŠĮ KANTRI MEDIJA, kodas 304036776, skirta suma 68000,- EUR.

2016 m. kovo 25 d.Druskininkų savivaldybės taryba priėmė sprendimą Nr.T1-57 „Dėl Druskininkų savivaldybės turto pripažinimo nereikalingu, jo investavimo ir UAB"Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA" įstatinio kapitalo didinimo.

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.

Veiklos tęstinumo pagrindimas

2015 metais bendrovė gavo 1.48 mlj. EUR apmokestinamojo pelno prieš atskaitymus paramai. Nusidėvejimo ir amortizacijos sąnaudos 2015 metais siekė 1,21 mlj.EUR. Panašios jos bus ir 2016 metais. Kadangi 2016 metais reikės bankams grąžinti 1,74 mlj.EUR, tai matyti, kad įmonė pilnai galės įvykdyti savo įsipareigijimus ir teigiami galutiniai pinigų srautai planuojama bus apie 0,6 mlj. EUR.2016 metais. Bendrovės vadovybė toliau planuoja pelningai vystyti bendrovės veiklą, gauti ne mažiau kaip 1,2 milijono EUR grynojo pelno. Veiklos

apimčių didėjimą taip pat labai užtikrino naujo gyvenamojo korpuso ‚F' eksploatavimas nuo 2015 metų spalio mėn.. Statant naująjį viešbutį, siekiant atspindėti Indonezijos dvasią, sukurti viešbučio bei SPA centro FLORES koncepciją artimą vandens parko tematikai, buvo tobulinamas interjero stilius, numatyti techniniai sprendimai dėl papildomų darbų atlikimo. Siekiant sukurti išskirtinį interjerą bei teikti aukštesnio lygio paslaugas Žiemos sode ir SPA centre kiekviena interjero detalė nuo smulkiausio akmenėlio iki baldų ar šviestuvų, buvo pritaikoma Balio salos aplinkai, todėl papildomai įsigytos natūralios apdailos medžiagos (smiltainis, marmuras, medis, jūros nuskalauti akmenėliai, bambukų vamzdeliai), rankų darbo šviestuvai, įvairiausių ornamentų medžio raižiniai smiltainio skulptūros, pinti krėslai, įsigyti specialūs vandens masažiniai stalai, įrengta natūralių egzotinių augalų siena su „Šventyklos vartais". Siekiant atitikti naujus viešbučio klasifikavimo reikalavimus (reikalavimai pakeisti 2015 m. gegužės 18 d.), keliamus 4-rių ir aukštesnės klasės viešbučiams, įsigyta papildoma kambarių įranga/priemonės, išleistos reklaminės knygelės ir kt. Rezultatai metų pradžioje viršijo visus lūkesčius. Viešbučio AQUA užimtumas 2016 m. sausio mėn. buvo 97,15 proc., vasario 98,45 proc., kovo 93,89 proc.. Viešbučio FLORES užimtumas 2016 m. sausio mėn. buvo 73,05 proc., vasario - 80,32 proc., kovo - 65,19 proc. Teigiamos tendencijos užtikrins stabilų pajamų gavimą ir ateityje.

Direktorius Edmundas Antanaitis

Vyr. finansininkas Žydrūnas Naujalis

PATVIRTINTA
Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus
2016 m. birželio 29 d. įsakymu Nr. V35-557

UAB „DRUSKININKŲ SVEIKATINIMO IR POILSIO CENTRAS AQUA“ 2015 M. PELNO PASKIRSTYMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (EUR)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	1 588 029
2.	Grynasis ataskaitinių 2015 finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(1 435 566)
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	152 463
6.1	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	7 623
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	144 840

ISO 9001:2008

UAB „Added Value“

Kodas: 302680320
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT100006452014
Šeškinės g. 6,
Vilnius, Lietuva
Tel.: +370 5 2436498
Faks.: +370 5 2436498
www.addedvalue.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

UAB "DRUSKININKŲ SVEIKATINIMO IR POILSIO CENTRAS AQUA" AKCININKUI

Išvada dėl finansinių ataskaitų

Mes atlikome UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2015 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybės 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.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Auditas apima procedūras, kurias atliekant siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolę, susijusią su įmonės finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apima taikomų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliekamų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami auditoriaus nuomonei pagrįsti.

UAB „Added Value“

Kodas: 302680320
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT100006452014
Šeškinės g. 6,
Vilnius, Lietuva
Tel.: +370 5 2436498
Faks.: +370 5 2436498
www.addedvalue.lt

Sąlyginė nuomonės pagrindimas

Mes nebuvome paskirti įmonės auditoriais iki 2015 m. gruodžio 31 d., todėl mes nedalyvavome atliekant įmonės atsargų inventorizaciją. Dėl įmonės apskaitos duomenų pobūdžio negalėjome gauti mus patenkinančių duomenų apie atsargų kiekius, buvusius metų pabaigoje, atlikdami kitas audito procedūras.

Sąlyginė nuomonė

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Sąlyginės nuomones pagrindimas “ nurodyto dalyko galimą poveikį, finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2015 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę , 2015 metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus , vadovaujantis Lietuvos Respublikoje galiojančiais teisės aktais, reglamentuojančiais buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir verslo apskaitos standartais.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

Be to, mes perskaitėme toliau pateiktą UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2015 m. metinį pranešimą ir nepastebėjome jokių reikšmingų į jį įtrauktos finansinės informacijos neatitikimų UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2015 m. finansinėms ataskaitoms.

Auditorius Arvydas Vainoras
2016 m. birželio 13 d.
Šeškinės g. 6, Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000525
UAB „Added Value“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001405