

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

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

Išvada dėl finansinių ataskaitų auditu

Nuomonė

Mes atlikome UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA" (toliau – Bendrovė) finansinių ataskaitų, kuras sudaro 2020 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, išskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, toliau pateiktos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais parodo tikrą ir teisingą UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA" 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus, pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą bei Verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Pagrindiniai auditu dalykai

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

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

Pagrindinis auditu dalykas	Mūsų atsakas į auditu dalyką
Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimo vertinimas (žr. 2.1., 1. ir 2. aiškinamojo rašto pastabas) <p>Ilgalaikio materialiojo turto vertė Bendrovės 2020 m. gruodžio 31 d. balanse sudaro 28 830 tūkst. Eur, o nematerialaus turto vertė 5 852 tūkst. Eur.</p> <p>Kaip atskleista finansinių ataskaitų 2.1 pastaboje, Bendrovė atliko metinį šio turto vertės sumažėjimo vertinimą 2020 m. gruodžio 31 d., remdamasi turto naudojimo vertės skaičiavimais. Remiantis vertės sumažėjimo vertinimo rezultatais, Bendrovė neapskaitė jokio vertės sumažėjimo.</p> <p>Metinis vertės sumažėjimo vertinimas buvo svarbus mūsų auditui, kadangi jis apima vadovybės sprendimus darant prielaidas, susijusias su pinigų srautų prognozėmis. Be to, ilgalaikis materialusis turtas sudaro 79 proc., o ilgalaikis nematerialusis turtas 16 proc. viso Bendrovės turto 2020 m. gruodžio 31 d.</p>	Mūsų atsakas į auditu dalyką Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimo vertinimas (žr. 2.1., 1. ir 2. aiškinamojo rašto pastabas) <p>Mūsų auditu procedūros, be kita ko, apėmė šias auditu procedūras:</p> <ul style="list-style-type: none"> - susipažinome, kaip vadovybė nustato prielaidas, naudotas atliekant ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto vertės sumažėjimo vertinimą; - apsvarstėme svarbias prielaidas, kuriomis vadovybė rēmėsi vertindama pinigų srautų prognozes, tokias kaip tikėtinas pajamų tendencijas bei sąnaudų lygi, palyginome juos su istoriniais veiklos duomenimis; - mes taip pat aptarėme ir apsvarstėme konkrečias aplinkybes, susijusias su COVID-19, ir vadovybės vertinimus dėl pandemijos įtakos būsimiems pinigų srautams; - susipažinome su Bendrovės vadovybės pasitelktų vertinimo specialistų pateiktomis išvadomis bei ataskaitomis, kurie padėjo įvertinti diskonto normą ir skaičiavimo modelį, kuriais vadovaudamasis vadovybė atliko vertės sumažėjimo vertinimą; - perskaitėme vadovybės parengtą informaciją apie ilgalaikį materialųjį ir nematerialųjį turą, atskleistą 2.1. –oje, 1-oje ir 2-oje pastabose, ir palyginome ją su duomenų šaltiniais ir pagrindžiančiais apskaitos registratoriais; - taip pat apsvarstėme Bendrovės atskleistos informacijos, pateiktos 2.1. –oje, pastaboje, apie vertės sumažėjimo teste naudotas prielaidas ir teste rezultatus, pakankamumą.
Suteiktų paslaugų pajamų pripažinimas (žr. 15 aiškinamojo rašto pastabą) <p>Bendrovės pajamos 2020 metais sudarė 7 998 tūkst. Eur. Pajamos Bendrovės apskaitos programoje registrojamos pagal pardavimų programą NewHotel ir nPoint suvestines ataskaitas, pagal kasos aparatų mėnesio Z ataskaitas, tiesiogiai apskaitos programoje pagal išrašytas PVM sąskaitas faktūras, pagal pinigų idėjimo/išėmimo talonus. Visos Bendrovės pardavimo operacijos yra fiksuojančios NewHotel, nPoint ir Rivilės apskaitos programose. Apskaitos programos NewHotel ir nPoint kas mėnesį formuoja šių pardavimo operacijų suvestinę pardavimų ataskaitą, identifikuojant kiekvieną klientą, kuri pagal atitinkamas pajamų rūšis registruojama Rivilės apskaitos programoje.</p>	Suteiktų paslaugų pajamų pripažinimas (žr. 15 aiškinamojo rašto pastabą) <p>Mūsų procedūros, be kita ko, apėmė suteiktų paslaugų pajamų pripažinimo proceso supratimą, identifikuojant Bendrovės gaunamų pajamų tipus ir jų pripažinimo metodus. Mes peržiūrėjome ir įvertinome apskaitos politiką, pajamų pripažinimo principus, taikomus Bendrovės pajamų pripažinimui, įvertinome pajamų pripažinimo principų taikymo pastovumą. Pajamų pripažinimo auditu įrodymus surinkome pasitelkę kontrolės bei detaliųjų testų procedūras. Atrankos būdu tikrinome su pajamų pripažinimu susijusią pagrindinių kontrolės procedūrų sistemą bei jos veiksmingumą. Taip pat atlikome pajamų priskyrimo teisingam laikotarpiui metų pabaigoje auditu procedūras. Pajamoms, kurios apskaitomos</p>

<p>Reikšmingi pasikeitimai, susiję su duomenų srautų migravimo tarp keletą informacinių apskaitos sistemų, operacijų skaičiumi bei kitų taikomų mokesčių pasikeitimu galėtų turėti reikšmingos įtakos ataskaitinių metų Bendrovės finansiniams veiklos rezultatams. Dėl šios sumos reikšmingumo mes manome, kad ši sritis yra pagrindinis auditu dalykas.</p>	<p>klientams išrašant sąskaitas faktūras arba pagal sutartis, atlikome detaliuosius testus bei peržiūrėjome gautus trečiųjų šalių patvirtinimus. Atrinkome su klientais per metus sudarytus sandorius ir gavome patvirtinimą iš trečiųjų šalių dėl šių sandorių, o tais atvejais, kuomet patvirtinimai nebuvu gauti, sutikrinome sandorius su pasirašyta sutartimi arba sąskaitomis faktūromis ir vėliau iš klientų gautais apmokejimais. Mes patikrinome apskaitos programoje faktiškai užregistruotų pajamų sumas su pardavimų programų ataskaitomis ir kasos aparatu mėnesio Z ataskaitomis. Mūsų darbas taip pat apėmė atrinktų pajamų apskaitos įrašų testus, skirtus įvertinti didžiosios knygos sąskaitų korespondencijos tinkamumą. Išanalizavome Bendrovės finansinėse ataskaitose atskleistą informaciją apie pajamas.</p>
---	--

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Bendrovės 2020 m. metiniame pranešime, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

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

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Bendrovės gebėjimą testi veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tēstinumu ir veiklos tēstinumo 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 ekonominiam 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 atlizome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą 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, klaudingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Bendrovės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos testinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo testi veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokį atskleidimą 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 testi 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 atlizimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

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

Iš dalykų, apie kuriuos informavome už valdymą atsakingus asmenis, išskiriame tuos dalykus, kurie buvo svarbiausi atliekant einamojo laikotarpio finansinių ataskaitų auditą ir kurie laikomi pagrindiniais audito dalykais. Tokius dalykus apibūdiname auditoriaus išvadoje, jeigu pagal įstatymą arba teisės aktą nedraudžiama viešai atskleisti tokio dalyko arba, jeigu, labai retomis aplinkybėmis, nustatome, kad dalykas

neturėtų būti pateikiamas mūsų išvadoje, nes galima pagrįstai tikėtis, jog neigiamos tokios pateikimo pasekmės persvers visuomenės gaunamą naudą.

Išvada dėl kitų teisinių ir priežiūros reikalavimų

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

Auditoriaus paskyrimas ir patvirtinimas

Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. vasario 23 d. įsakymu Nr.V35-145 „Dėl audito įmonės Uždarosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2020 m. finansinių ataskaitų rinkinio auditui atliki išrinkimo ir audito paslaugų apmokėjimo sąlygų nustatymo“ buvome paskirti atliki Bendrovės finansinių ataskaitų auditą. Mūsų paskyrimas atliki Bendrovės finansinių ataskaitų auditą Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus sprendimu atnaujinamas kiekvienais metais ir bendras nepertraukiamas paskyrimo laikotarpis apėmė 3 metus.

Suderinimas su audito ataskaita, teikiama audito komitetui

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

Ne audito paslaugos

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

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

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

MB „Inovatyvūs audito sprendimai“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001484

2021 m. rugpjūčio 6 d.

Jūratė Steponavičiūtė

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000268

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

Šiame dokumente auditoriaus elektroninis parašas naudojamas tik nepriklausomo auditoriaus išvadai pasirašyti.

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944			
(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)			
niaus al. 13-1, Druskininkai, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registru centras Juridinių asmenų registrui			
(buveinė (adresas), registratorius, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)			
(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)			
(Tvarkinimo žyma)			

2020 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. BALANSAS

2021 m. rugpjūčio mén. 03 d. Nr.01

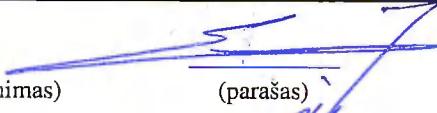
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai (ataskaitinis laikotarpis)		EUR (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjes ataskaitinis laikotarpis
TURTAS				
A.	ILGALAIKIS TURTAS		34838876	35323943
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	5852219	6455890
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas		971343	1242665
1.3.	Programinė įranga		-	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės		4505283	4840133
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		375593	373092
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	28830309	28859184
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		27629091	26229427
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		387142	78026
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		802184	880969
2.6.	Investicinius turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos) darbai		11892	1670762
3.	FINANSINIS TURTAS	3	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotujų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotujų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos		-	-
3.9.	Kitas finansinis turtas			

4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		156348	8869
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	4	156348	8869
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1723436	2179549
1.	ATSARGOS		362082	377736
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	5	258348	327116
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	6	103734	50620
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	7	366965	173464
2.1.	Pirkėjų skolos		97560	167464
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	8	269405	6000
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	9	994389	1628349
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	10	56764	73435
	TURTO IŠ VISO		36619076	37576927
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		26015095	26869439
1.	KAPITALAS	11	23441553	23441553
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		23441553	23441553
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAÎ		816	816
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		1422510	1342510
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		1369200	289200
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		53310	1053310
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		1150216	2084560
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(854344)	1284244
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		2004560	800316
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	16	112378	8220
F.	ATIDÉJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidéjiniai			
2.	Mokesčių atidéjiniai			
3.	Kiti atidéjiniai			
G.	MOKÉTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	10491603	10699268
1.	PO VIENŪ METŪ MOKÉTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		8401983	7659150
1.1.	Skolinių įsipareigojimai	14	467957	595582
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	14	7685482	7063568
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokētinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokētinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokētinos sumos			

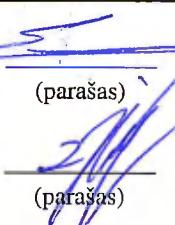
1.8.	Kitos mokėtinės sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	13	248544	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2089620	3040118
2.1.	Skolinių įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito ištaigoms	14	701916	968568
2.3.	Gauti avansai		206425	545861
2.4.	Skolos tiekėjams		209870	489958
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinės sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinės sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinės sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	5916
2.9.	Su darbo savykiais susiję įsipareigojimai		841996	904192
2.10.	Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		129413	125623
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		36619076	37576927

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, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras Juridinių asmenų registras
(buveinė (adresas), registratorius, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021 m. rugsėjo mėn. 03 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta bos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	15	7998270	13791150
2.	Pardavinio savikaina		(2447069)	(3425888)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		5551201	I0365262
5.	Pardavimo sąnaudos	17	(2816430)	(5194775)
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	17	(3607831)	(3580947)
7.	Kitos veiklos rezultatai		25304	-
8.	Investicijų į patronuojančias, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		127769	128904
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(281836)	(227266)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		(1001823)	1491178
14.	Pelno mokesčiai		147479	(206934)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(854344)	1284244

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynažių pelnų mažinant sumą, išrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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

(parašas)

(parašas)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus al. 13-1, Druskininkai, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registru centras Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

(ataskaitinis laikotarpis)	2020 m. rugpjūto 03 d. Nr. 01 (ataskaitos sudarymo data)						EUR (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)
	Apmokėtas išstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų prielai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas	Išstatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	
1. Likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	23441553	816		189200		1053310	2010316 26695195
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas							-
3. Esminiu kliaidu taisymo rezultatas							-
4. Perskaiciuotas likutis užpraejusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	23441553	816	-	-	189200	- 1053310	2010316 26695195

Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų prieldai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Istatymo numatyti rezervai	Kiti rezervai	Nepaskirsty- tasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
			Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansinio turto				
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								-
22. Ataskaitinio laikotarpio grymasis pelnas (nuostoliai)							(854344)	(854344)
23. Dividendai						-	-	-
24. Kitos išmokos							-	-
25. Sudaryti rezervai					1080000	(1080000)	-	-
26. Panaudoti rezervai						(1000000)	1000000	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų gražinimas)							-	-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)							-	-
29. Įnašai nuostoliams padengti							-	-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	23441553	816	-	-	1369200	-	53310	1150216
								26015095

Direktorius

(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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

2/19
(parasas)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944
(Įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus al. 13-1, Druskininkai, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registratorius, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvarkinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. rugsėjo mén. 3 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

EUR

(ataskaitinis laikotarpis) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta- bos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynas pelnas (nuostoliai)		(854344)	1284244
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1618406	1453270
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(15830)	
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		279912	215275
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(134485)	(133162)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieną metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas		(147479)	5922
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		68768	(132156)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		(53114)	175164
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		69904	58594
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(268405)	37322
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)		-	-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		16671	(53589)
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieną metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(619524)	193110
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas		(5916)	(29920)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(62196)	168049
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		3790	(18735)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(103842)	3223388
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(991910)	(6986825)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		21880	
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			6000
2.6.	Paskolų susigražinimas		5000	
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		144	758
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(964886)	(6980067)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	(1110000)
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų jnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akciju supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			(1110000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		434768	2846659
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		897868	3799807
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		897868	3799807
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(822662)	(958148)
3.2.2.1.	Paskolų gražinimas		(542606)	(742115)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(280056)	(216033)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomas) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas		248544	-
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		111018	5000
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		434768	1736659
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(633960)	(2020020)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		1628349	3648369

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		994389	1628349

Direktorius
(Įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

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“

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

PATVIRTINTA

2021 m. rugsėjo mėn. d. nutarimu, protokolo Nr.

.....

2020 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2021 m. rugsėjo mėn. 03 d.

I. BENDROJI DALIS

1. Įrengavimo data ir kita informacija

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“, įregistruota 2004 m. gruodžio mėn. 31 d. Registravimo pažymėjimo Nr. 112914. Jmonės 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. Naujas bendrovės pavadinimas - UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ ir bendrovė šiuo vardu veikia iki šiol.

2020 metais galiojo 2018 metų kovo 16 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti bendrovės įstatai. 2021 m. balandžio 16 d. Druskininkų savivaldybės administracijos direktorius įsakymu Nr.377 JAR 2021 m. balandžio 22 d. įregistruoti nauji bendrovės įstatai. Bendrovės buveinės registracijos adresas yra Vilniaus al.13-1, Druskininkai. Veiklos adresai: Vilniaus al.13-1, Vilniaus al.13-2, Vilniaus al.13-3, Vilniaus al. 9, Vilniaus al. 11, Sausoji g. 1, K. Dineikos parke Druskininkuose, Nemuno kelias 2, Mizarų kaimas.

Nuo 2016 metų gegužės 11 d. iki 2020 metų ir dabar bendrovės įstatinis kapitalas yra 23441553,18 EUR. Bendrovės įstatinį kapitalą šiuo metu sudaro 80939 vnt. paprastųjų vardinių nematerialiųjų akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 289,62 EUR. Viena akcija ją turinčiam akcininkui Bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. Darbuotojų, kitų ir privilegiuotų akcijų bendrovė neturi. Bendrovės valdybą sudaro 5 nariai, renkami 4 metams. Valdybos nariai 2020 m. buvo Julija Ramanauskienė, Rimantas Palionis, Evelina Raulušaitienė, Aušra Nedzinskienė ir Algirdas Svirskas. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką, 2020 metais valdybos pirmininko pareigas ėjo Algirdas Svirskas. Žemiau pateikiama informacija apie 2020 metų UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ direktoriaus ir valdybos narių kitas eīnamos vadovaujamas pareigas, stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma. Nuo 2021 m. liepos 26 d. naujas valdybos nariais tapo Vaiva Žagūnienė vietoje Algirdo Svirsko ir Lina Gaidžiūnaitė. Valdybos pirmininkas nuo 2021 m. rugpjūčio 09 d. išrinkta Vaiva Žagūnienė.

- EDMUNDAS ANTANAITIS, UAB Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA , Vilniaus al.13-1, Druskininkai, jm. k. 300076944, direktorius; UAB ATALIJA, Laisvės a.9, Druskininkai jm. k. 152044294 , akcininkas; individuali E. Antanaičio įmonė, savininkas , Taikos g.7-18, Druskininkai jm. k. 152151111
- ALGIRDAS SVIRSKAS (valdybos pirmininkas) – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai , jm. kodas 188776264, Savivaldybės administracijos Investicijų ir turto valdymo skyriaus vedėjas (dirbo iki 2020 m. balandžio 30 d.), šiuo metu pensininkas , jis taip pat yra UAB "EUROLONA", jm. k. 302554827, Birutės g.17 , Druskininkai akcininkas;
- AUŠRA NEDZINSKIENĖ – VšĮ Druskininkų jaunimo užimtumo centro direktoriė, Veisiejų g.17 , Druskininkai, jm. k. 152121125
- JULIJA RAMANAUSKIENĖ – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai , jm. kodas 188776264, Druskininkų Savivaldybės administracijos Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
- EVELINA RAULUŠAITIENĖ 188776264; VšĮ Druskininkų ligoninė, Sveikatos g.30, Druskininkai jm. k. 152114650, einanti direktoriaus pareigas,

Aiškinamasis raštas

- RIMANTAS PALIONIS – VšĮ Druskininkų turizmo ir verslo informacijos centro direktorius, Gardino g.3, Druskininkai, jm. k. 152090338

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

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

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

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

2019 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 430 darbuotojų, padidėjimas buvo 14,97 proc., pagrinde dėl priimtų darbuotojų Snow arenoje. 2020 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 422 darbuotojai. Iš viso per 2019 metus buvo priimta dirbt 205 darbuotojai, iš jų 53 darbuotojai dirbantys pagal terminuotą darbo sutartį, atleista 149 darbuotojų, iš jų 52 darbuotojai dirbantys pagal terminuotą darbo sutartį. Iš viso per 2020 metus buvo priimta dirbt 69 darbuotojai, atleista 77 darbuotojų. 2019 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 404, 2020 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 430.

2019 m. darbuotojams priskaičiuota 5161426 EUR darbo užmokesčio (be socialinio draudimo mokesčių). 2020 m. darbuotojams priskaičiuota 4622515 EUR darbo užmokesčio (be socialinio draudimo mokesčių), sumažėjimas paaiškinamas tuo, kad 2020 metais darbuotojams dėl prastovų karantino metu nebuvo mokama metinė premija, kuri įprastai būdavo mėnesio darbo užmokesčio dydžio, bei už prastovų laiką darbuotojams buvo mokamas 80 proc. jų darbo užmokesčio dydis.

Tačiau 2020 metais bendrovei buvo mokama subsidijos už priskaičiuotas prastovas darbuotojams ir po prastovų laiko darbo užmokesčio subsidijos, todėl bendrovės darbo užmokesčio našta iš pačios bendrovės lėšų buvo ženkliai kompensuojama. Apie tai smulkiai atskleista aiškinamojo rašto 16 pastaboje „Subsidijos ir dotacijos“

Išmokėtos sumos pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams

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

Pagrindinių vadovaujančiųjų administracijos darbuotojų priskaitytas darbo užmokestis 2019 ir 2020 metais pateiktas lentelėje :

Aiškinamasis raštas

	Pagrindiniai vadovaujantys administracijos darbuotojai <i>Pareigos</i>	Priskaitytas darbo užmokestis per 2020 m., Eur	Iš priskaityto darbo užmokesčio per 2020 m. Eur	
			Premijos ir priedai	Kita
1	Direktorius	54482,00	4628,00	0
2	Direktorius pavaduotojas	30120,00	0,00	0,00
3	Direktorius pavaduotoja	26812,00	0,00	0,00
4	Valdybos nariai	0,00	0,00	0,00
<i>Iš viso:</i>		111414,00	4628,00	0

	Pagrindiniai vadovaujantys administracijos darbuotojai <i>Pareigos</i>	Priskaitytas darbo užmokestis per 2019 m., Eur	Iš priskaityto darbo užmokesčio per 2019 m. Eur	
			Premijos ir priedai	Kita
1	Direktorius	54 237,00	3 541,00	0,00
2	Direktorius pavaduotojas	40 102,00	2 628,00	0,00
3	Direktorius pavaduotoja	34 634,00	2 286,00	0,00
4	Valdybos nariai	0,00	0,00	0,00
<i>Iš viso:</i>		128 973,00	8 455,00	0,00

Per atskaitinj ir praėjusj atskaitinj laikotarpį pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams išmokėtų avansų nebuvu. Administracijos darbuotojams, valdybos nariams taip pat nebuvu išmokėta avansų. 2019 metais dviem administracijos darbuotojams buvo suteikta 6000,- Eur paskolą, 12 mėnesių terminui su 4 proc. metinėmis palūkanomis. 2020 m. gražinta 5000 Eur, paskolą. 2021 m. gražinta 1000 Eur paskolą. Bendrovėje pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams, taip pat valdybos nariams nurašytu arba atsisakyti sumų nebuvu, taip pat nebuvu už šiuos asmenis teikta visų rūšių garantijų bendrovės prisiiptų pasižadėjimų suma. 2020 metais darbuotojams ir valdybos nariams suteikta paskolų nebuvu.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

RODIKLIS	2020 m. Eur	2019 m. Eur
Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais EUR	54482	54237
1. Vadovams	54482	54237
2.Kitiems susijusiems asmenims	0	0
Vidutinis vadovų skaičius per metus	1	1

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

Finansinių pasižadėjimų, neapibrėžtų įsipareigojimų, neapibrėžto turto, suteiktų garantijų ir laidavimų už kito asmens įsipareigojimus, kurie neparodyti finansinėse atskaitose, nebuvu. Jokių susijusių pasižadėjimų, reikšmingų vertės užstatų, susijusių su jungtinėmis veiklos sutartimis įmonėje 2020 metais nebuvu.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius pagal kategorijas

Aiškinamasis raštas

2019 m. pradžioje bendrovėje dirbo 374 darbuotojai, 2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovėje dirbo 430 darbuotojų (63 % moterų ir 37 % vyrų), tai 56 darbuotojais daugiau. Iš jų - 158 viešbučių komplekse ir restorane - picerijoje, 78 – gydykloje, 139 - vandens parke, 24 – vandens parko viduje esančiose kavinėse, 31 – Snow arenosje. Per 2019 metus buvo priimta dirbtis 205 darbuotojai, atleisti 149 darbuotojai. Dėl pradėtos veiklos Snow arenosje bendrovės darbuotojų skaičius padidėjo 14,97 procentų.

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

2020 m. pradžioje bendrovėje dirbo 430 darbuotojų, 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovėje dirbo 422 darbuotojų (63 % moterų ir 37 % vyrų). Iš jų - 134 viešbučių komplekse ir restorane - picerijoje, 75 – gydykloje, 141 - vandens parke, 24 – vandens parko viduje esančiose kavinėse, 48 – Snow arenosje. .

Darbuotojų etatų skaičius 2020 m. pradžioje buvo 408,75 etatų, o 2020 m. gruodžio 31 d. užimti 403,7 etatų.

2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės administracijoje dirbo 16 darbuotojų (iš jų 1 suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Administracijos darbuotojai sudarė 3,8 proc. visų darbuotojų skaičiaus.

Vasaros laikotarpiu gydyklų klientų aptarnavimo skyriuje (Dineikos parke) buvo įdARBINTI 2 jaunuoliai pagal Druskininkų JUC jaunimo verslumo ugdymo ir integracijos į darbo rinką programą.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius 2019 ir 2020 m. pagal kategorijas

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2020 m.	2019 m.
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	3	3
Specialistai	66	66
Darbininkai	361	335
Iš viso:	430	404

2019 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės administracijoje dirbo 15 darbuotojų (iš jų 1 suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Administracijos darbuotojai sudarė 3,5 proc. visų darbuotojų skaičiaus. 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės administracijoje dirbo 16 darbuotojų (iš jų 1 suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Administracijos darbuotojai sudarė 3,8 proc. visų darbuotojų skaičiaus.

2020 metų vasaros laikotarpiu patalpų švaros priežiūros, vandens pramogų, klientų aptarnavimo, maitinimo, ūkio ir sporto skyriuose 1-2 mén. laikotarpiui buvo įdARBINTI 2 jaunuoliai pagal Druskininkų JUC jaunimo verslumo ugdymo ir integracijos į darbo rinką programą. 2019 m. atitinkamai 17 jaunuolių.

LYGIOS GALIMYBĖS

2019 metais moterys sudarė 63 proc. (273 moterys) bendrovės darbuotojų, vyrai – 37 proc. (157 vyrai). 2020 metais moterys sudarė 63 proc. (266 moterys) bendrovės darbuotojų, vyrai – 37 proc. (156 vyrai) Panašus pasiskirstymas tarp lyčių buvo ir 2018 metais (atitinkamai 66 ir 34 procentai). Moterų dirba daugiau dėl Bendrovės veiklos specifikos.

Bendrovė sudaro galimybes įsidarbinti ir sėkmingai dirbtis jvairaus amžiaus ir patirties asmenims. 2020 metais darbuotojų 20 – 60 metų amžiaus grupėse pasiskirstymas panašus (1 lentelė). 10 ir daugiau metų stažą turinčių darbuotojų - 25 proc. (2 lentelė), palyginus su 2019 metais padidėjo 1 procentiniu punktu.

Aiškinamasis raštas

Amžiaus grupė	Darbuotojų skaičius 2020 m.	Procentais
Iki 20 metų	9	2
21 – 30 metų	84	20
31 - 40 metų	107	25
41 - 50 metų	79	19
51 - 60 metų	109	26
Virš 61 metų	34	8
Viso:	422	100

2 lentelė

Stažas	Darbuotojų skaičius 2020 m.	Procentais
Iki 1 metų	40	9
1 metų	76	8
2 – 4 metų	108	25
5 – 9 metų	91	22
10 - 14 metų	83	20
Virš 15 m	24	6
Viso:	422	100

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

Bendrovė bendradarbiauja su universitetais, kolegijomis bei mokymo įstaigomis ir kasmet priima studentus atliglioti praktiką. Per 2018 metus praktiką Bendrovėje atliko 17 praktikantų: iš Lietuvos sporto universiteto, Lietuvos sveikatos mokslų universiteto, Vilniaus Gedimino technikos universiteto, Vilniaus kolegijos, Alytaus kolegijos, Alytaus profesinio rengimo centro, Karaliaus Mindaugo profesinio rengimo centro, Druskininkų amatų mokyklos ir Vilniaus Žirmūnų darbo rinkos mokymo centro. Per 2019 metus praktiką Bendrovėje atliko 9 praktikantai, 8 vnt., mažiau, nei 2018 metais , jie atvyko iš Gedimino technikos universiteto, Lietuvos verslo kolegijos, Alytaus kolegijos, Šv. Ignaco Lojolos kolegijos, Vilniaus kolegijos, Šiaulių valstybinės kolegijos, Vilniaus technologijų mokymo centro ir Vilniaus Žirmūnų darbo rinkos mokymo centro. Per 2020 metus Bendrovėje praktiką atliko 3 Užimtumo tarnybos prie LR SAMD praktikantai ir vienas Lietuvos Sporto universiteto studentas.

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

Aiškinamasis raštas

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

Bendrovėje apskaita tvarkoma ir finansinės atskaitos parengtos, vadovaujanties šiais pagrindiniais principais: bendrovės veiklos tēstinumo, 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 veiksnių, 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 mokėtinės sumos ir piniginės lėšos kita užsienio valiuta įvertinami eurais balanso sudarymo dieną esančiu valiutos keitimo kursu. Valiutos kurso pasikeitimai, 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 2020 m. yra įvertinti eurais.

Likvidumo rizika

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

Palūkanų rizika

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

Ilgalaikis nematerialusis turtas

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

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

Ilgalaikis materialusis turtas

Aiškinamasis raštas

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

Tais atvejais, kai ilgalaikj materialų turą sudaro sudėtinės dalys, turinčios skirtingus naudingo tarnavimo laikotarpius, jos yra apskaitomos kaip atskirias 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 bendrovés veiklos sąnaudoms.

Minimali ilgalaikio materialaus turto vertė 289,62 EUR.

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

Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės – 5 metai

Inventorius, baldai - 7 metai

Lengvieji automobiliai - 6 metai

Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai 8 metai

Viešbučio pastatai 44 metai

Atsargos

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

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

Paskolos ir kitos gautinos sumos

Paskolos ir gautinos sumos yra neišvestinis finansinis turtas, kurioms nustatyti fiksuoti ar kitaip nustatomi mokėjimai. Todėl jos apskaitomos kaip trumpalaikis turtas, išskyrus tuos atvejus, kuomet jų terminas yra ilgesnis nei 12 mėnesių nuo balanso parengimo dienos. Pastaruju 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 pripažystamos savikaina. Kiekvienu 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 piniginj 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 pradelstę reikalavimą). Faktoringo sąnaudas sudaro pagrindinė sutarties suma, kuri mokama sudarant sutartj, komisinis mokesčis 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 prieš mokesčinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

Dotacijų (subsidijų) ir nemokamai gauto turto apskaita

Apskaitoje pripažystamos 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, pripažystamos pelno (nuostolių) ataskaitoje panaudota dalimi kiek nudėvima per susijusio ilgalaikio turto likusį naudingą tarnavimo laikotarpi.

Dotacijos, susijusios su pajamomis, yra registruojamos apskaitoje tada, kai jos yra gaunamos arba kai yra gaunamas pagristas 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.

Jstatinis kapitalas

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

Jstatymo numatyta rezervas

Vadovaujantis jstatymais, kasmet į jstatymo numatyta rezervą turi būti pervedama ne mažiau 5% nuo grynojo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo.

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

Atidėjiniai įsipareigojimams yra apskaitomi balansinėje ataskaitoje kai tikėtina, kad dėl praeityje įvykusiu 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. Registruant apskaitoje ir kiekvieno balanso datą išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas ir finansinis įsipareigojimas turi būti vertinami ir pateikiami finansinėse ataskaitose tikraja verte, išskyrus tuos atvejus, kai jų tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta. Nustatant tikrają vertę, galimos sandorio vykdymo išlaidos neatimamos. Tikrosios vertės pasikeitimas, nustatytas vertinant išvestinės finansinės priemonės, išskyrus apsidraudimo

Aiškinamasis raštas

priemones, atsirandantį finansinį turtą ir finansinį įsipareigojimą, parodomas pelno (nuostolių) ataskaitoje tą laikotarpį, kai jis atsiranda.

Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitomos savikaina.

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

Pardavimų pajamos

Pajamos iš prekių pardavimo ir paslaugų suteikimo yra įtraukiamos į pelno (nuostolių) ataskaitą kaupimo pagrindu, t.y. apskaitoje registrojamos 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 susijusiu su gamyba darbuotojų darbo užmokestis, socialinis draudimas bei su gamyba susijusiu įrengimų nusidėvėjimo sąnaudos.

Pardavimo savikaina pripažystama, 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 pripažystamos kaupimo principu.

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

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

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 delspinigai už pavėluotus atsiskaitymus, palūkanų sąnaudos, susijusios su paskolomis ir kt.

Palūkanos pripažystamos 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 mokesčis per ataskaitinius metus

Pelno mokesčių sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai.

Einamasis pelno mokesčis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pelno mokesčio tarifas taikomas 2020 mokesčiniams metais yra 15% (2019 m. – 15%).

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

Aiškinamasis raštas

Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje jmonė 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 nekontroluojamų įvykių, gali priklausyti bendrovei ir teikti jai ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

Pobalansiniai įvykiai

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

1. Nematerialusis turtas

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

2019 m. pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė sudarė 6455890 Eur, iš šios sumos 19,25 proc. arba 1242665 Eur sudarė prestižas, koncesijos, licencijos, prekių ženklai ir kitos panašios teisės siekė 4840133 Eur, tai sudaro 74,97 proc. viso nematerialaus turto likutinės vertės, kitas nematerialus turtas buvo 373092 Eur. Viso ilgalaikio turto likutinė vertė 2019 metų pradžioje siekė 29798574 Eur, o pabaigoje 35323943 Eur, padidėjimas sudarė 18,5 proc. Materialaus turto likutinė vertė 2019 m. pradžioje buvo 27884440 Eur, pabaigoje – 28859184 Eur, o tai sudaro 81,7 proc. viso ilgalaikio turto struktūroje. Per 2019 metus prestižo vertės amortizacija sudarė 271322 Eur. Koncesijos, licencijos, prekių ženklų ir kitų panašių teisių amortizacija siekė 195329 EUR.

2020 m. pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė sudarė 5852219 Eur, iš šios sumos 16,60 proc. arba 971343 Eur sudarė prestižas, koncesijos, licencijos, prekių ženklai ir kitos panašios teisės siekė 4505283 Eur, tai sudaro 76,99 proc. viso nematerialaus turto likutinės vertės, kitas nematerialus turtas buvo 375593 Eur. Per 2020 metus prestižo vertės amortizacija sudarė 271322 Eur. Koncesijos, licencijos, prekių ženklų ir kitų panašių teisių amortizacija siekė 334850 Eur, kito nematerialaus turto amortizacija siekė 12773 Eur. 2020 metais buvo sukurta nauja bendrovės interneto svetainė, jos pradinė vertė 15274 Eur priskirta prie kito nematerialaus turto vertės, per metus svetainės vertės amortizacija siekė 1273 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto apyvarta už 2019-2020 metus pateikta lentelėje:

Rodikliai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė						

Aiškinamasis raštas

„East Island“ 336,86 m², - 1840,98 EUR. mokesčis už mėnesį. Maitinimo patalpos, esančios Snow arenosje, kurios buvo išnuomotos UAB Cukė, nuo 2020 m. vasario 14 d. nuoma su UAB Cukė buvo nutraukta, Bendrovė pradėjo pati vykdyti maitinimo paslaugas šiame objekte. Kadangi 2020 metais buvo karantinas, nuomininkams pagal teisės aktus buvo taikoma 30 proc. nuolaidos karantino metu.

1.1 Įgytos teisės, turtas ir pareigos koncesijos sutarties pagrindu

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

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

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

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

- 398.111,11 Eur AB „Energijos skirstymo operatorius“;
- 167.940,98 Eur UAB „Enefit“;
- 21.061,09 Eur BMF International AG;

Aiškinamasis raštas

- 22.719,67 Eur Rimai Danisevičienei;
- 112.743,41 Eur UAB „Stamita“ buvusiems darbuotojams.

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

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

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

- 1) nustatoma verslo įsigijimo savikaina;
- 2) įvertinamas su įsigijamu verslu susijęs turtas ir įsipareigojimai;

3) apskaičiuojamas verslo įgijėjo sumokėtos kainos ir įsigytu verslo grynojo turto vertės skirtumas, kuris pripažystamas prestižu arba nuostoliais (pelnu) dėl verslo įsigijimo.

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

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

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

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

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

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

Aiškinamasis raštas

2020 m. Bendrovė atliko Snow arena veiklos segmento vertės sumažėjimo vertinimą. Tai yra antrasis šios veiklos laikotarpis, bendrasis pelnas yra teigiamas, nors rezultatas yra nuostolis. Jvertinimo metu minėto turto vertės sumažėjimo nustatyta nebuvo.

Dėl patirto 0,854 mln Eur veiklos nuostolio 2020 metais buvo taikyta prielaida, kad gali atsirasti požymiu dėl Bendrovės materialaus ir nematerialaus turto nuvertėjimo. Todėl Bendrovė nusistatė atlikti užduotį, kurioje vadovaujantis 23-uoju VAS "Turto nuvertėjimas" reikėjo jvertinti bendrovės nematerialųjį ir materialųjį turą atsiperkamaja verte, t. y. nustatyti ar yra sumažėjusi balansinė turto vertė. 2021 m. balandžio mén. 6 d. Bendrovė pasirašė sutartį dėl materialaus bei nematerialaus turto vertės nustatymo su UAB „CRE pro“, turinčia Turto vertinimo priežiūros tarnybos pažymėjimą, suteikiantį teisę verstis verslo vertinimo veikla. Atsiperkamaja verte 2020 12 31 datai buvo vertinami visas tiek materialus, tiek ir nematerialus turtas. Balansinė turto vertė nėra sumažėjusi.

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

2020 metų rugsėjo 17 d. Druskininkų savivaldybės administracija kreipėsi į LR Konkurencijos tarybą dėl konkurencijos tarybos sutikimo dėl termino pratėsimo viešajam konkursui įvykdyti, nes Savivaldybės administracija iki 2020 m. spalio 1 d. turi įvykdyti viešą konkursą, nes leidimas UAB Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centrui AQUA vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal 2009 m. birželio 15 d. Koncesijos sutartį N. 26-09-213 buvo laikinas. Viešo konkurso įvykdymo terminas pratęstas iki 2021 m. gruodžio mėnesio.

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

Nuo 2020 m. kovo 13 dienos iki 2020 m. liepos 12 d. dienos slidinėjimo komplekse buvo vykdomi renovacijos darbai. Tie, kas jau išmègino „Snow Arenoje“ siūlomas pramogas, negali atsidžiaugti daug kokybiškesne sniego danga. Pagrindinė slidinėjimo trasa skirta pažengusiems ir profesionaliems slidininkams bei snieglenčiams. Joje vyksta treniruotės, varžybos ir slidinėjimo užsiémimai su instruktoriais. Trasa veikia visais metų laikais. Trasos plotis 50 m, ilgis 460 m. Techninės profilaktikos metu arenoje buvo iškastas ir pakeistas sniegas, atnaujinta grindų šaldymo sistema – išklotą apie 9 kilometrai vamzdyno, pagerintos izoliacinės savybės, dėl to dabar stabiliu palaikoma arenos vidaus temperatūra -4 °C laipsniai. Suremontuotos ir visos sniego gamybos patrankos. Slidinėjimo trasų sniegas gaminamas pasitelkiant PowderStar Series technologiją. Tad sniegas gaminamas naudojant suspaustą orą ir šaltą vandenį be jokių cheminių ir bakterinių priedų. Snow Arenos sniego gamybos sistema yra automatizuota, kontroliuojama bei valdoma nuotoliniu būdu. PowderStar Series technologija suteikia galimybę slidinėjimo trasas aprūpinti aukščiausios kokybės sniegu visus metus. Specialiai šaldyti sniego gamybai skirtą vandenį buvo įrengta šaldymo sistema kuri vandenį atšaldo iki +1 °C. Įsigijome naujų saugos tinklų komplektą kuris užtikrina papildomą slidinėtojų saugumą.

Atlikta techninė keltuvų apžiūra, atnaujinti įrenginiai, suremontuotas judantis takelis prie keltuvo kad klientai jaustysi komfortiškiau keliantis keltuvu.

Atnaujintas nuomas inventorius. Slidinėjimo įrangos nuomas punkte rasite garsių ženklų profesionalią įrangą LIBTECH, GNU, Burton, Drake, Roxy, snieglenčes, Head, Atomic slides, lazdas, TSG, CAN, Brunotti šalmus, įvairių dydžių Volcom, Armada, Baraleon, RipCurl, Brunoti, Billabong, Chiemsee, Hummel slidinėjimo drabužiai. Kadangi mums rūpi Jūsų slidinėjimo įrangos kokybė, taip pat

Aiškinamasis raštas

teikiame slidžių ir snieglenčių priežiūros, remonto bei vaškavimo paslaugas kurioms teikti įsigytą nauja vaškavimo įranga.

Techninės profilaktikos metu įgijome labai daug patirties. Pirmą kartą teko nukasti suledėjusį sniegą – daugiau kaip dviejų metrų storio. Naujovių bus pasiūlyta ir adrenalino fanatikams, kurie norės išmèginti vadinamają „juodąją trasą“. Jie galės pasinaudoti sportininkų startams skirta rampa. Patekimui į slidinėjimo trasą įrengta automatinės durys sportininkams. Snieglentininkams taip pat įrengta starto vieta, kurios anksčiau nebuvo. Buvusio ledo baro vietoje atsiras ledo skulptūrų – poilsiu skirtų ledo krēslų. „Snow Arena“ bendradarbiauja su „Ledo meistrais“, kurie projektuoja ir planuoja įrengti vaikų žiemos atrakcionų parką. Jame atsiras ledo pilys, tubingai (pripučiamos padangos), kuriais mažieji galės nusileisti jiems skirtomis sniego trasomis. Bus įrengtas specialus apšvietimas, atsiras labirintas Jau dabar pradedančiųjų slidininkų erdvėje galima pamatyti pirmuosius „Ledo meistrų“ darbus – ledo sostą ir ledinį arkliuką, kurie džiugina ir mažus, ir didelius arenos lankytojus.

Įgyvendinant projektą kartu su „Sporto rėmimo fondu“ dalinai finansuojant įsigijome naują sniego dangos paruošimo traktorių kurio vertė 315 000 eurų. Jo dėka paruošiama trasa tapo dar geresnė ir ekologiškesnė. Taip pat įsigijome ir naudotą sniego lyginimo traktorių kuris padeda ruošti trasą greičiau. Švietimo mainų paramos fondas 2020 m. gruodžio 29 d. Bendrovei pervedė 136852 Eur ir 2021 m. kovo 23 d. pervedė 109482 Eur subsidijų. Taip pat įsigijome ir sniego motociklą kuris palengvina darbuotojų darbą transportuojant nukentėjusius žmones.

2020 metais naujai atidaryta „Snow Arena Ledainė“. Joje siūloma išgerti kavos, paragauti centro AQUA kulinarijos meistrų gaminamų naminių ledų, trintų vaisių uogų kokteilių.

Atidarytas kartodromas „Snow Kart“. Čia galima išmèginti galingus naujausius benziniinius kartingus, kurie tikrai suteiks džiaugsmo šios pramogos gerbėjams. Čia sukurta visa infrastruktūra, teritorija dėl saugumo aptverta. Kartodromas yra išsinuomotas verslininkui kuris yra rintai nusiteikęs teikti labai kokybiškas paslaugas.

Slidinėjimo komplekse esančiame greito maitinimo restorane atnaujinta ir moderniai įrengta scena su dideliu LED ekranu ir modernia apšvietimo sistema leidžiančia rengti didelius renginius.

Kieto kuro medienos granulėmis kūrenama katilinė, kuri tiekia šilumą pastato šildymo, védinimo, ir karšto vandens ruošimo sistemoms. Katilinė yra kaip papildomas šilumos šaltinis ir ji veikia, kuomet yra nepakankamas šilumos kiekis iš šalčio gamybos mazgo, iš kurio yra tiekama perteklinė nuo šaldymo kompresorių kondensatorių nuvedama šiluma. Katilinė yra įjungama, kai lauko oro temperatūra nukrenta žemiau ~ -5°C. Medžio granulės į katilus paduodamos automatiškai šnekų pagalba iš bunkerų gamykliškai sumontuotų kartu su katilu. Katilų bunkerai taip pat automatiškai užpildomi šnekų pagalba iš šalia esančios granulių sandėlio patalpos kurioje yra laikoma 18 t. granulių. Katilinėje kas 1 metus yra atliekama apsauginių vožtuvų ir slėgio manometrų meteorologine patikra. Modernizavus kieto kuro katilinę ji tapo saugesnė ir reikalaujanti mažiau priežiūros.

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdomame objekte „SnowArena“ yra biologiniai valymo įrenginiai, naftos ir riebalų gaudyklės. Buvo atnaujinta ir sumontuotas naujas „AERATORIUS“. Įmonėje veiklos metu susidaro dumblo atliekos, kurios yra išsiurbiamos ir perduodamos atliekas tvarkančiai įmonei K. Urbanavičiaus I.J. pagal sudarytą atliekų perdavimo ir aptarnavimo sutartį.

Papildomai komplekse „SnowArena“ buvo sumontuota vaizdo stebėjimo kameros kurios padeda užtikrinti saugumą.

Slidinėjimo trasoje buvo pakeista 40 procentų seno apšvietimo sistemos nauju LED apšvietimu kuris ženkliai pagerino trasos apšvietimą.

2. Ilgalaikis materialusis turtas

Materialusis ilgalaikis turtas (transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai) pateikiamas įsigijimo vertė, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo vertė ir vertės sumažėjimo nuostoliais. Turtas, naudojamas ilgiau nei vienerius metus priskiriamas ilgalaikiam materialajam turtui pagal atskiras grupes. Minimali ilgalaikio materialaus turto vertė – 289,62 EUR. Atskirais atvejais vadovaujamasi reikšmingumo principu.

Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto nurašymo nurašomas į atitinkamas sąnaudų sąskaitas

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

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

2020 m. pabaigoje visa materialaus turto likutinė vertė buvo 28830309 Eur, likutinės vertės pastatų ir statinių sudarė 27629091 Eur, transporto priemonių 387142 Eur, nebaigtos statybos siekė 11892 Eur, kito turto likutinė vertė siekė 802184 Eur. Ataskaitinio laikotarpio pabaigtų gydyklų rekonstrukcijos statybos darbų sudarė 1891422 Eur.

2019 metais bendrovė įsigijo šias brangesnes ilgalaikio turto priemones: turniketus su terminalais, picos krosnį, lengvuosius automobilius, ledainę, serverį, Led ekraną, kavos aparataj, šaldymo įranga.

2020 metais bendrovė įsigijo šias brangesnes ilgalaikio turto priemones: virtuvės indų plovimo mašina, grandininis elektrinis keltuvas, 12 vnt. masažinių krėslų, ledų gamybos įranga „Cerpigiani“, traktorius Pisten Bull 300 Fun, traktorius Pilstien Bull 400 AF, baldai, internetinės svetainės įsigijimas.

Apyvarta 2019 ir 2020 metais pateikta lentelėje:

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Įsigijimo vertė							
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. -turto įsigijimas -perleistas ir nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) -pripažintas nuvertėjimas (-)		28 977 326		69 663 81 902	3 036 733 318 677 -91 785	119 971 1 550 791	32 203 693 1 951 370 -91 785 -
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d. -turto įsigijimas -perleistas ir nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) -pripažintas nuvertėjimas (-)		28 977 326		151 565	3 263 625	1 670 762	34 063 278
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d. -turto įsigijimas -perleistas ir nurašytas turtas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-) -pripažintas nuvertėjimas (-)		31 079 169		453 810	3 467 412	11 892	35 012 283
Sukauptas nusidėvėjimas							
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d. -finansinių metų nusidėvėjimas		-2 077 071 -670 828		-69 009 -4 530	-2 173 173 -299 762		-4 319 253 -975 120

Aiškinamasis raštas

-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)				90 279			90 279
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		-2 747 899		-73 539	-2 382 656		-5 204 094
-finansinių metų nusidėvėjimas -kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) -perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		-702 179		-13 772 20 643	-283 510 938		-999 461 21 581
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		-3 450 078		-66 668	-2 665 228		-6 181 974
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	-	26 229 427	-	78 026	880 969	1 670 762	28 859 184
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	-	27 629 091	-	387 142	802 184	11 892	28 830 309

Ilgalaikiam materialiam turtui taikomas tiesinis skaičiavimo metodas.

Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 2019 metų pabaigoje siekė 28859184 Eur, iš to skaičiaus pastatų likutinė vertė 2019 m. pabaigoje - 26229427 Eur. Pastatų nusidėvėjimas per 2019 metus sudarė 670828 Eur, o iš viso pastatų sukaupta nusidėvėjimo 2019 m. pabaigoje už 2747899 Eur. Materialaus turto nusidėvėjimas per 2019 metus - 975120 Eur.

2020 metų pabaigoje ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė siekė 28830309 Eur, iš to skaičiaus pastatų likutinė vertė 2020 m. pabaigoje sudarė 27629091 Eur, dėl gydyklų rekonstrukcijos užbaigimo. Pastatų nusidėvėjimas 2020 metais sudarė 702179,- Eur, iš viso pastatų sukaupta nusidėvėjimo 2020 m. pabaigoje už 3450078 Eur. Materialaus turto nusidėvėjimas per 2020 metus - 999461 Eur.

Per 2019 metus buvo įsigytą ilgalaikio turto už 6986825 Eur, 2019 metais 1550791 Eur padidėjo sukaupti statybos darbai ir siekė 1670762 Eur, per 2020 metus gydyklų statybos darbai padidėjo 232552 Eur ir užbaigtų darbų sudarė 1891422,- Eur. Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas nėra nuvertėję.

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

Bendrovė savo veikloje 2020 metais vis dar naudoja visiškai nudėvėtas transporto priemones, kurių įsigijimo vertė sudaro 44066 Eur, bei kitų įrenginių prietaisų ir įrankių, kurių įsigijimo vertė sudaro 1633037 Eur.

2.1. Ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto vertės sumažėjimas

Bendrovė, mažiausiai kartą per metus, įvertina, ar yra požymių, kad ilgalaikio materialiojo turto apskaitinė vertė yra sumažėjusi. Jei tokius požymių yra, Bendrovė atlieka turto vertės sumažėjimo testą. Pajamas generuojančios turto grupės atsiperkamoji vertė yra nustatoma remiantis naudojimo vertės apskaičiavimu, naudojant diskontuotų pinigų srautų modelį. Pinigų srautai yra apskaičiuojami naudojant ateinančią penkių metų bei nuolatinę vėlesnio periodo augimo prognozę, neįtraukiant reikšmingų būsimų investicijų, kurios reikšmingai padidintų testuojamo pajamas generuojančio vieneto turto vertę.

Vadovaujantis atliktu ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimo testu, 2020 m. ir 2019 m. gruodžio 31 d. Bendrovės ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiam turtui vertės sumažėjimas nebuvo apskaitytas.

Vadovybė rėmėsi žemiau išvardintomis pagrindinėmis prielaidomis, sudarydama biudžetą bei ilgalaikį planą, ir atitinkamai atlikdama vertės sumažėjimo vertinimą 2020 m. gruodžio 31 d. :

- Turto, adresu Druskininkai, Vilniaus al. 11, Druskininkai, Vilniaus al. 13-1, Druskininkai, Vilniaus al. 13-2, Druskininkai, Vilniaus al. 13-3, Druskininkai, Vilniaus al. 13A vertė nustatyta

Aiškinamasis raštas

lyginamuju ir pajamų metodais. Apskaičiavimai pajamų metodu buvo atlikti pagal prielaidas, kad 2021-2022 metais prognozuojamas 1,8 proc. pajamų kilimas, 2023 – 1,9 proc., nuo 2024 metų – 2,0 proc. pajamų augimas. Vertės sumažėjimo vertinimo modelyje yra taikoma vidutinė 9,08 proc. svertinė kapitalo kaštų (WACC) diskonto norma (prieš mokesčius).

- Turto - Teisių į koncepciją naudojimo vertė buvo skaičiuojama išskirtinai pajamas generuojančiai „Snow arena“ veiklai. Pajamų bazė (kuri yra diskontuojama) yra laisvas pinigų srautas. Kapitalinių investicijų į materialųjį ilgalaikį turą dydis per 2021 – 2025 m. laikotarpį sudarys 75 tūkst. Eurų kas met.

3. Finansinis turtas

2019 metų pabaigoje finansinio turto likučio nebuvo, jis buvo sumokėtas. 2018 metų pabaigoje po vienerių metų gautinos sumos buvo 758 Eur, nes 2018 metais buvo suteikta paskolų darbuotojams, kurios buvo grąžintos per 2018 metus, o 2019 metų paskolos dalies likučio, suteikto įmonės darbuotojui, grąžinimo terminas 2020 metai, todėl šios paskolos atskleidžiamos trumpalaikių gautinų sumų dalyje.

4. Atidėtas pelno mokesčio turtas

2019 metais bendrovė apskaičiavo atidėto pelno mokesčio turą - 8869 EUR.

2019 metais atidėtas pelno mokesčio turtas buvo skaičiuojamas:

Abejotinos pirkėjų skolos 3886 Eur.

Atostogų kaupinių padidėjimas 55243 Eur.

Viso laikinųjų skirtumų: 59129 Eur

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2019 metais: $59129 \text{ Eur} \times 15 \text{ proc.} = 8869 \text{ Eur}$.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2020 metais sudarė 156348 Eur

2020 metais atidėtijo pelno mokesčio turtas apskaičiuotas:

Abejotinos pirkėjų skolos 36256 Eur.

Atostogų kaupinių padidėjimass 21957 Eur

Mokestinis nuostolis 984109 Eur

Viso: 1042323 Eur.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2020 metais: $1042323 \text{ Eur} \times 15 \text{ proc.} = 156348 \text{ Eur}$.

Atidėtojo pelno mokesčio pokytis 2020 metais sudaro 1474799 Eur.

5. Atsargos

Registruojant atsargas, inventorių ir kitas medžiagas apskaitoje, jos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina arba grynaja 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. 2020 metais atsargų pas trečiuosius asmenis nebuvo. Jkeistų atsargų 2020 metais nebuvo.

2019 m. pabaigoje atsargų likučiai sudarė 327116 Eur. 2020 metų pabaigoje -258348,-Eur, palyginus su 2019 metų pabaiga atsargų sumažėjo 21,- proc.

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikiama atsargų apyvarta 2019-2020 metais (sumos nurodytos Eur):

Aiškinamasis raštas

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigtą gamybą	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
a) Atsargų įsigijimo savikaina (FIFO)					
Praėjusių finansinių metų pradžioje	194860				194960
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	327116				327116
Finansinių metų pabaigoje	0				0
b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)					
Praėjusių finansinių metų pradžioje					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Vertės sumažėjimas per ataskaitinį periodą					
Vertės sumažėjimo panaikinimas per ataskaitinį periodą (+)					
Finansinių metų pabaigoje					
c) Grynoji galimo realizavimo vertė					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	327116				327116
Finansinių metų pabaigoje	258348				258348
Įkeistų atsargų vertė 2019 12 31	-				-
Įkeistų atsargų vertė 2020 12 31	-				-
Atsargos pas trečiuosius asmenis	-				-

6. Išankstiniai apmokėjimai

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

2020 metų pabaigoje išankstiniai mokėjimai sudarė 103734,- Eur, iš šios sumos didesnės sumos UAB Durisota 25925 Eur, Oro guru, UAB -20888 Eur, JVA Sport SIA 6000.-Eur,UAB Purškiamos poliuretano sistemos -3000.-Eur.

7. Per vienerius metus gautinos sumos

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

2019 metais pirkėjų skolos siekė 167464 Eur.,2020 metais jos siekė 97560,- Eur. Abejotinų skolų likutis 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 8893 Eur. Abejotinų skolų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 45150,-Eur.Didesnės

Aiškinamasis raštas

pirkėjų skolos sudarė UAB Cukė 24961 Eur, Event Tourist 14504 Eur, UAB Druskischool -11635 EUR, UAB RTA grupė 8381 Eur, JVA Sport SIA -8000,-Eur, UAB Baltic Escape- 6465 Eur. ,UAB UNO parks 1699 Eur.

8. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2020 metų gruodžio 31 d. siekė 269405 EUR, iš šios sumos didžią dalį 85,6 proc., tai 230667 Eur sudarė Užimtumo tarnybos priskaičiuota suma Bendrovei už darbuotojų prastovas, kuri Užimtumo tarnybos pervesta į Bendrovės sąskaitą banke 2021 metais. Taip pat šiame straipsnyje atvaizduota 3988 Eur mokėjimai VMĮ, kaip garantai už importuojamas akcizines prekes ir 33750 Eur sumokėtas avansinis pelno mokestis.

2019 metų pabaigoje per vienus metus kitos gautinos sumos sudarė 6000 Eur, nes 2019 metais buvo suteikta 6000 EUR paskolų darbuotojams. 2020 m. grąžinta 5000 Eur paskolą, tad likutis 2020 gruodžio 31 d. sudarė 1000 Eur. 2021 m. grąžinta 1000 Eur paskolą. Paskolos néra nuvertėjusios, balansinė vertė yra jų tikroji vertė.

9. Pinigai

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ pinigų gavimo ir atsiskaitymo operacijas vykdė per AB Šiaulių bankas atskaitomąsias sąskaitas, SEB sąskaitas, SWED banko sąskaitas, elektronines pinigų mokėjimo sąskaitas PAY SERA, kituose bankuose apyvartą nebuvo; už klientų atsiskaitymus banko kortelėmis pinigai surenkami AB Šiaulių bankas ir SEB banke šiose bankų atskaitomosiose sąskaitose:

A/S SEB banke LT957044060007932794

A/S Šiaulių banke LT837181200009467580

A/S Šiaulių banke LT687181200003467236

A/S Šiaulių banke LT147181200030467576

2020 metais AB Šiaulių banke esančios piniginės lėšos yra įkeistos kredito dydžiu. Pinigų ekvivalentų įmonė 2020 metais neturėjo. Pinigų, kurių naudojimas apribotas ilgesniam kaip vienų metų laikotarpiui bendrovėje nebuvo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2019 m. gruodžio 31 d. - 1628349 Eur, o 2020 m. gruodžio 31 d. - 994389 Eur. Siekiant mažiau rizikos pinigai buvo laikomi trijuose įmonei paslaugas teikiančiuose bankuose.

Eil.Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis Laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	994389	1628349

Rodikliai	Ataskaitinis Laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai banke	929778	1292043
Pinigai kasoje	5201	2539
Pinigai EKA grynais ir kortele	14335	61517
Pinigai kelyje	45075*	272250
Pinigų ekvivalentai	0	0
Iš viso	994389	1628349

* Pinigai inkasuoti EKA (dėl prasidėjusio karantino inkasuoti banko sąskaitose 2021 metais)

2020 ir 2019 metais Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

10. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos - tai sukauptos draudimo ir kitos sąnaudos. 2019 metais jos sudarė - 73435 Eur, 2020 metų pabaigoje ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos sudarė 56764,- Eur, palyginti su metų pradžia ,sumažėjimas siekė 22,7 proc. Iš šios sumos sukauptos draudimo sąnaudos sudarė – 42593,- Eur, sukauptos ateinančio laikotarpio sąnaudos metų pabaigoje siekė 6583 Eur ir sukauptos laidavimo draudimo sąnaudos sudarė 7588,- Eur.

11. Įstatinis kapitalas

2019-2020 metais ir šiuo metu bendrovės įstatinis kapitalas yra 23441553,18 EUR., jį sudaro 80939 vnt. paprastosios vardinės nematerialios akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 289,62 EUR. Visos išleistos akcijos yra apmokėtos. Viena akcija ją turinčiam akcininkui bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. Savų akcijų bendrovė nupirkusi neturi. Vienintelis UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ akcininkas yra Druskininkų savivaldybė, kodas 111100394. Ataskaitiniai metais nauja akcijų emisija nebuvo išleista. 2019-2020 metais galiojo 2018 metų kovo 16 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti bendrovės įstatai. 2021 metų balandžio mėn. 22 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti pakeisti bendrovės įstatai.

Įstatinio kapitalo struktūra

2020 metais

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

2019 metais

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

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatyta rezervą bendrovė pervedama ne mažiai 5% nuo grynojo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. 2019 metais į privalomą rezervą bendrovė perivedė 100000 Eur. 2020 metais 2019 metų pelno paskirstymo projekte numatyta pervesti 1080000 EUR. 2019 metų pabaigoje bendrovėje visi rezervai sudarė 1342510 EUR. Nuosavas kapitalas 2019 m. gruodžio 31 d. buvo 26869439 Eur. 2020 metų pabaigoje nuosavas kapitalas sudarė 26015095 Eur, privalomas rezervas siekė 1369200 Eur, kiti rezervai sudarė 53310 Eur, nepaskirstytasis pelnas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 1150216 Eur.

Bendrovė neturi ir nėra įsigijusi savų akcijų.

Bendrovė per 2019 metus išmokėjo 1110000 Eur dividendų.

2020 metais bendrovė dividendų nemokėjo.

12. Mokėtinės sumos ir kiti įsipareigojimai

Aiškinamasis raštas

2019 metais trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje siekė 10,699 mln. Eur. 2019 metais po vieną metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 7.659 mln. Eur, tai siekia 72.1 proc. visų mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų.

2020 metais po vieną metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 8.402 mln. Eur, tai siekia 80,09 proc. visų mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų, kurie metų pabaigoje buvo 10,492 mln. Eur.

2019 m. pabaigoje skolos tiekėjams ir rangovams sudarė 489958 Eur, 2020 m. pabaigoje 209870 Eur Didesnės sumos tai UAB Litesko filialas Druskininkų šiluma 40114 Eur, AB Energijos skirstymo operatorius 24603 Eur, UAB Elektrum Lietuva 20769 Eur, UAB Surgedė -6461 Eur, UAB Teksnija 6417 Eur., tai pagrinde 2020 m. gruodžio mén. sąskaitos, kurių apmokėjimas vyksta 2021 metų sausio mén.

2019 metais bendrovė avansu buvo sumokėjusi 195096 Eur pelno mokesčio. Pelno mokesčio įsipareigojimai 2019 m. pabaigai siekė 5916 Eur 2020 m. pabaigai avansu sumokėto pelno mokesčio likutis sudarė 33750 Eur.

12.1. Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 - 2020 m. gruodžio 31 d.

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ už nuomojamus sklypus, esančius adresu Mašnyčių kaime, Viečiūnų sen., Druskininkų sav., taip pat Vilniaus al.13 ir Vilniaus al.11, Nemuno kelias 2, Mizarų kaimas, už 2019 metus prisiskaičiavo ir iki metų pabaigos pilnai sumokėjo 11643 Eur žemės nuomas mokesčio, 2020 metais šis mokesčis siekė 12197,- Eur. Taip pat įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2019 metų 1 ketvirtį prisiskaičiuota 6640 Eur mokesčio, per 2 ketvirtį -7724 Eur, per 3 ketvirtį - 9235 Eur ir per 2019 m. 4 ketvirtį - 8016 Eur mokesčio. Už 2019 m. 4 ketvirtį mokesčis sumokėtas 2020 m. sausio 14 d. Bendrovės 2020 metais įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2020 metus prisiskaičiuota 21008 Eur. 2019 metais PVM įstatymo 58 str. 1 dalyje nurodytais veiklai tenkanti įsigytų prekių (paslaugų) pirkimo (importo) PVM dalis apskaičiuota PVM įstatymo 60 str. 1 dalyje nurodyta tvarka buvo 87 procentai, jis toks pat buvo ir 2020 metais. 2019 m. bendrovė surinko 78 746 Eur vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešaja infrastruktūra. Per 2020 metus įmonė surinko 44007 Eur vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešaja infrastruktūra.

Rinkliavos gavėjas yra Druskininkų savivaldybės administracija, kodas 188776264.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2020 metų gruodžio 31 d.

Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai tame sk. - mokėtinas PVM mokesčis - sukauptos Šiaulių banko palūkanų sąnaudos - mokesčis už išgaunamą mineralinį vandenį - nekilnojamojo turto mokesčis	129413 Eur 36405,-Eur 24401,-Eur 3715,- Eur 35131,-Eur
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	841996.- Eur
tame sk.-mokėtinos socialinio draudimo įmokos -atostogų kaupiniai	225952,-Eur 423582,- Eur
-mokėtinas darbo užmokesčis	164,- Eur
- mokėtinas gyventojų pajamų mokesčis	192298,- Eur

Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 2019 metų gruodžio 31 d.

Kitos mokėtinės sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai tame sk. - mokėtinės PVM mokesčis - sukauptos Šiaulių banko palūkanų sąnaudos - mokesčis už išgaunamą mineralinį vandenį - nekilnojamomo turto mokesčis - akcizas	125623, Eur 54725,-Eur 23254,-Eur 8016,- Eur 23190,-Eur 1008,-Eur
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: tame sk.-mokėtinės socialinio draudimo įmokos -atostogų kaupiniai -mokėtinės darbo užmokesčis mokėtinės gyventojų pajamų mokesčis	904192,- Eur 163873 ,-Eur 401625,- Eur 232283,- Eur 106412 Eur

13. Kitos mokėtinės sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

2020 metų pradžioje po vienų metų mokėtinų sumų ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų kitių mokėtinų sumų straipsnyje skolų nebuvvo , bet metų pabaigoje šiame straipsnyje parodyta suma 248544,-Eur. 2021 m. rugpjūčio mén. VSDFV Kauno skyrius, Bendrovei prašant, priėmė sprendimą dėl įsiskolinimo sumokėjimo atidėjimo supaprastinta tvarka ir nuspindė atidėti tuo metu susidariusią 774951 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimą iki 2022-07-25 d.. mokant iki 2024-07-01 pagal nustatyta grafiką. Kadangi 2020-12-31 skola Sodrai buvo 474496 Eur ir buvo 2021 metais sumokėta 225952,-EUR, susidarės skolos likutis 248544,- Eur atvaizduotas balanso kitų po vienų metryų mokėtinų sumų straipsnyje. 161250,- Eur bus mokama per 2022 metus, 87294,-Eur bus mokama per 2023 metus.)

14. Paskolos

Paskolos Eur 2020 m.:

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinios		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per	Po penkerių metų

Aiškinamasis raštas

		penkerius metus	
Finansinės skolos:	701916	8153439	0
1. Lizingo (finansinės nuomas) ar panašūs įsipareigojimai	701916	7685482	0
2. Kredito įstaigoms		467957	
Kitos finansinės skolos			
Kitos skolos			
IŠ VISO:	701916	8153439	0

Paskolos Eur 2019 m.:

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

2021 m. sausio mén. 06 d. su AB Šiaulių bankas buvo pasirašyti Susitarimai Nr.8 Dėl Kredito sutarties Nr. KS-2014 -33-12 sąlygų pakeitimo, kuriame numatyta negrąžintą 3051941 Eur kredito likutį grąžinti kitomis sąlygomis , t.y. nuo 2021 m. liepos 05 d. turi būti grąžinama kredito dalis po 42984,- Eur per mėnesį; Nr.2 dėl Kredito sutarties Nr. KS-2019 -35-12 sąlygų pakeitimo, kuriame numatyta negrąžintą 3566720 EUR kredito likutį grąžinti kitomis sąlygomis , t.y. nuo 2021 m. liepos 05 d. turi būti grąžinama kredito dalis po 28650,- Eur per mėnesį ir Nr.5 dėl Kredito sutarties Nr. KS-2011 -06-12 sąlygų pakeitimo, kuriame numatyta negrąžintą 1768737 Eur kredito likutį grąžinti kitomis sąlygomis , t.y. nuo 2021 m. liepos 05 d. turi būti grąžinama kredito dalis po 45352 Eur per mėnesį.

2019 m. AB Šiaulių bankas pagal kredito sutartį KS-2019-35-12 gauta 3799807 Eur kredito paskola. 2019 metais bankui grąžinta 742115 Eur paskolų..

Per 2019 metus sumokėta palūkanų bankams 216033 Eur. Vidutinė palūkanų norma p 2019 m. pagal kreditavimo sutartį Nr.ks-2019-35-12 buvo 3,3 proc., pagal kreditavimo sutartį Nr.KS-2011-06-12 buvo 3,3 proc., pagal kreditavimo sutartį Nr.KS-2014-33-12 buvo 3,5 proc.

2020 metais gauta 897868 Eur ilgalaičių kreditų. 2020 metais bankui grąžinta 542606 Eur paskolų Per 2020 metus pagal kredito sutartis buvo priskaičiuota 281203 Eur palūkanų, buvo sumokėta 280056 Eur palūkanų. Priskaičiuotų palūkanų likutis 2020-12-31 d. sudarė 24401 Eur.

Overdraftas nebuvo suteiktas. Bankui nėra perduota išpirkti vekselių.

Aiškinamasis raštas

- Bankui įkeistas UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ turtas ir vertės 2020 m. gruodžio 31 d.:
- 1.757,94 kv. m. ploto požeminė automobilių saugykla, unikalus Nr. 4400-0922-8133, esanti Vilniaus al. 13A, Druskininkai, vertė šalių susitarimu 738 300 Eur;
 - 402326/795368 dalys 7.953,68 kv. m. ploto viešbučio su boulingu, kazino, diskotekų ir konferencijų salėmis, unikalus Nr. 4400-3356-519:8002, esančio Vilniaus al. 13-1, Druskininkai; dalies balansinė vertė: 1 880 357 Eur (3 760 714 Eur/2).
 - 2.969,53 kv. m. ploto viešbutis, unikalus Nr. 4400-3356-5227:8003, esantis Vilniaus al. 13-3, Druskininkai balansinė vertė - 3 761 311 Eur ;
 - Žemės sklypo nuomas teisė į 2,3121 ha žemės sklypo dalį, unikalus Nr. 1501-0002-0345, vertė šalių susitarimu 1000 Eur.
 - visas kilnojamas turtas kaip turtinis kompleksas, esantis adresu: Vilniaus al. 13-3, Druskininkai, turto balansinė 89 395 Eur;
 - 7588 Eur deponuotos lėšos garantinio indėlio sąskaitoje;
 - kredito dydžio esamos ir būsimos piniginės lėšos visose UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ sąskaitose, esančiose AB Šiaulių banke.

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

Paskolų detalizacija pateikta žemiau lentelėje:

Vardas ir pavardė/Įmonės pavadinimas:		UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA"				
Sutarties Nr.	Kredito pavadinimas	Laikotarpis nuo	Laikotarpis iki	Sutarties suma	Valiuta	Palūkanos (%)
<u>KS-2019-35-12</u>	Paskolos ir kreditinės linijos	2019.06.06	2024.06.05	3 800 000,00	EUR	Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + marža 2,9 proc. Minimalios palūkanos – 3,5 proc.
<u>KS-2014-33-12</u>	Paskolos ir kreditinės linijos	2014.09.05	2024.09.04	3 285 000,00	EUR	Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + marža 2,9 proc.

							Minimalios palūkanos – 3,5 proc.
<u>KS-2011-06-12</u>	Paskolos kreditinės linijos	ir	2011.06.30	2024.09.10	5 068 350,00	EUR	Kintamoji palūkanų dalis 6 mén. EURIBOR + marža 3,25 proc. Minimalios palūkanos – 3,3 proc.

15. Pajamos

2020 m. viešbučiuose AQUA ir FLORES bendras parduotų kambarių skaičius buvo 22 609 (2019 m. - 40 558), o vidutinis metinis kambarių užimtumas siekė apie 46 % (2019 m. – 82 %).

2020 m. vidutinis metinis kambarių užimtumas:

- viešbučio AQUA (93 kambariai) – 47,25 % (2019 m. – 85,58 %);
- viešbučio FLORES (42 kambariai) – 42,46 % (2019 m. – 75,06 %).

2019 m. buvo pasiektais vandens parko lankytojų skaičiaus rekordas, t.y. daugiau nei 473 tūkst. nuo vandens parko atidarymo iki 2019 m. pradžios geriausias rezultatas pagal lankytojų skaičių. 2020 m. dėl karantino pasekmių (veiklos sustabdymo ir kitų apribojimų) Vandens parko lankytojų skaičius lyginant su 2019 m. sumažėjo beveik 50 proc. Pagrindiniai vandens parko lankytojai buvo lietuviai, jų sulaukta beveik 182 tūkst. Didžiausią lankytojų iš užsienio dalį sudarė – lenkai, kurių skaičius 2020 m. siekė beveik 28 tūkst. Vandens parke apsilankiusių užsieniečių skaičius 2020 m. lyginant su 2019 m. sumažėjo net 68 proc. Daugiausiai sumažėjo lankytojų iš Baltarusijos skaičius (77,5 proc.), lankytojų iš Lenkijos skaičius sumažėjo 67,6 proc., iš Latvijos – 53,2 proc., iš Rusijos Federacijos - 66,7 proc.

2019 metais grynojo pelno gauta 13.09 proc. daugiau nei 2018 metais. Tačiau 2020 metais, dėl paskelbtos karantinos, veikla buvo nuostolinga ir gauta 1,0018 milijono Eur nuostolis prieš apmokestinimą.

15.1. Segmentų informacija

Veiklos segmentai

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

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

Bendrovės segmentų atskyrimo požymiai:

- Skirtingas veiklos pobūdis;

Aiškinamasis raštas

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

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

Pagrindiniai segmentų veiklos adresai:

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

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

2020 metais pelno (nuostolio) pasiskirstymas pagal pagrindinius veiklos segmentus:

Eil. Nr.	Straipsniai	2020 m. įmonėje (UAB "DSPC AQUA") viso:	Tame skaičiuje (paskirstymas pagal segmentus):			SNOW ARENA
			Viešbučiai	Vandens parkas	Gydykla	
1.	Pardavimo pajamos	7998270	3157818	3387441	643941	809070
2.	Pardavimo savikaina	(2447069)	(1077934)	(756879)	(119907)	(492349)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis					
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	5551201	2079884	2630562	524034	316721
5.	Pardavimo sąnaudos	(2816430)	(988118)	(901093)	(456262)	(470957)
6.	Bendrosios ir administracinių sąnaudos	(3607831)	(1257011)	(1484178)	(211172)	(655470)
7.	Kitos veiklos rezultatai	25304				25304
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamujų ir asocijuotujų įmonių akcijas pajamos					
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	127769	127769	0	0	
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos					
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas					
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(281836)	(281836)			

Aiškinamasis raštas

13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(1001823)	(319312)	245291	(143400)	(784402)
14.	Pelno mokesčis	147479		147479	0	
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(854344)	(319312)	392770	(143400)	(784402)

2019 metais pelno (nuostolio) pasiskirstymas pagal pagrindinius veiklos segmentus

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

16. Subsidijos ir dotacijos

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

2020 metais buvo iš viso nurašyta subsidių, susijusių su turtu sumai 6860 Eur, tai 3794 Eur už Taki mašinas ir 3066 Eur už įsigytą sniego valymo traktorių retraką, už kurį buvo gauta subsidija iš Švietimo

Aiškinamasis raštas

mainų paramos fondo. 2020 metų pabaigoje subsidijos siekė 112378,-Eur. Švietimo mainų paramos fondas 2020 m. gruodžio 29 d. Bendrovei pervedė 136852 Eur ir 2021 m. kovo 23 d. pervedė 109482 Eur subsidijų.

Bendrovė savo lėšomis papildomai pensijai darbuotojų nedraudžia ir jmokų už darbuotojus į papildomus pensijų fondus nemoka.

Bendrovės gautų subsidijų (už darbuotojų prastovas ir po prastovos sugrįžus į darbą) įtaka darbo užmokesčio sąnaudoms Eur 2020 m.

Mėnesiai	Bendrovės priskaitymai		Gautų subsidijų (2 rūšių - už prastovas bei sugrįžus po prastovų) suma, Eur	Bendrovei tenkanti darbo užmokesčio sąnaudų dalis, įvertinus gautas subsidijas, Eur
	Mokėtinis darbo užmokesčis, išskaitant prastovas	Darbo užmokesčio dalis sudarančias priskaitymai už darbuotojų prastovas, Eur		
Viso	4600769	1 346 947	1 733 732	386 785
				2867037

Gautos subsidijos iš UT už ataskaitinį periodą paprastai pervedamos per sekantį mėnesį, bet tikslu lyginti mėnesių darbo užmokesčio išlaidas, ir už tą mėnesį gautinas subsidijas, kurios gautos sekantį mėnesį; gautos subsidijų sumos priskirtos tam mėnesiui, už kurį jos gautos.

2020 metais buvo grąžinta 453 Eur gautų subsidijų suma. Per 2020 metus buvo gauta 1 501 063 Eur subsidijų prastovoms ir darbo užmokesčiui kompensiuoti.

17. Pardavimų savikaina, pardavimų, bendrosios ir administracinių sąnaudos

Per 2019 m. laikotarpį pardavimų savikaina sudarė 3425888 Eur, tai 16,7 proc. daugiau nei 2018 metais. Pardavimo pajamos 2019 metais padidėjo iki 13,79 mln. Eur. Pardavimo sąnaudos 2019 metais sudarė 5194775 Eur, bendrosios ir administracinių sąnaudos 2019 metais sudarė 3580947 Eur. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 2019 metais 227266 Eur.

2020 metais pardavimų sąnaudos siekė 2816430,- EUR, bendrosios ir administracinių sąnaudos siekė 3607831,- EUR, palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 281836 EUR, tačiau 2020 metais dėl karantino pardavimo pajamos smuko iki 7,99 mln.Eur

Pardavimų sąnaudos	2020	2019
Pardavimo paslaugų sąnaudos	20722	42464
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	123572	247543
Darbo užmokesčio sąnaudos	2578840	4772097
Socialinio draudimo sąnaudos	78943	85626
Darbo drabužiai	14353	47045
Viso:	2816430	5194775

Bendrosios ir administracinių sąnaudos	2020	2019
Remonto ir ekspluatacijos	914812	688777
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	1618406	1453270
Darbo užmokesčio sąnaudos	322298	389328
Socialinio draudimo sąnaudos	5680	6878
Apskaitos ir konsultavimo paslaugų	28255	86679
Komandiruočių ir dienpinigų	7758	105592
Pastato apsaugos	85102	123100

Aiškinamasis raštas

Veiklos mokesčių	152444	182406
Audito	10000	5600
Nuomos	68460	66427
Draudimo	41407	36932
Programinės įrangos priežiūros	17827	18239
Konsultavimo paslaugos	28255	92279
Kitos	307127	325440
Viso:	3607831	3580947

Parama

2019 metais parama piniginėmis lėšomis sudarė 50100 EUR, iš jos daugiausia skirta VŠĮ „KANTRI MEDIJA“, kodas 304036776, skirta suma 20000 Eur, Druskininkų ligoninei 15000 EUR, didesnės sumos skirta Druskininkų kultūros centrui, kodas 188211432 - 10000 Eur, Druskininkų M. K. Čiurlionio meno mokyklai, kodas 190031263, skirta 2000 Eur, Druskininkų ryto gimnazijai 1500 Eur.

2020 metais parama piniginėmis lėšomis sudarė 15000 Eur , iš jos 5000,- Eur skirta VŠĮ „KANTRI MEDIJA“, kodas 304036776, ir Druskininkų kultūros centrui, kodas 188211432 skirta 10000 Eur.

18. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Bendrovė moka palūkanas bankams už suteiktas paskolas, delspinigius, kurios 2019 metais siekė 227266 Eur,.2020 metais palūkanų sąnaudos sudarė 281203 Eur.

Per 2020 laikotarpį pripažintas nuostolis dėl valiutų kursų pokyčio, kuris sudarė 619 Eur, baudų ir delspinigių sąnaudos 14 Eur.

19. Rezultatas finansinėje apskaitoje

2019 metai buvo dar pelningi, gauta 1491178 EUR pelno prieš apmokestinimą.

2019 metais buvo sumokėta 195096 EUR avansinio pelno mokesčio, todėl 2019 metų pabaigai pelno mokesčio įsipareigojimai sudarė 5916 EUR. Bendrovė metinėje 2019 metų pelno mokesčio deklaracijoje prisiskaičiavo 201012 EUR mokėtiną pelno mokesčių biudžetą.

2020 metais gautas 1001823 EUR nuostolis prieš apmokestinimą, grynas nuostolis siekė 854344,- Eur.

20. Susijusių šalių sandoriai

Bendrovės susijusios šalys:

Druskininkų savivaldybė, įmonės kodas 188776264 – vienintelis Bendrovės akcininkas.

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

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

2020 metais UAB Druskininkų sveikatos ir poilsio centras AQUA iš Druskininkų savivaldybės pirko paslaugų be PVM už 68834 Eur, pardavė už 1588 ,-Eur be PVM.

Aiškinamasis raštas

Bendrovė 2019 m. ir 2020 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikusi ar gavusi jokių su susijusiomis šalimis mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų.

21. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Paskirščius 2019 metų pelną ir nemažiau 5 proc. nukreipus į įstatymo numatytus privalomą rezervą 80000,- Eur, ir dar iš kitų rezervų pervedus 1000000,- Eur į privalomą rezervą, nepaskirstytasis pelnas siekė 2004560,- EUR.

Per ataskaitinius 2020 finansinius metus Bendrovė gavo 854344 EUR grynojo nuostolio.

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (EUR)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	2004560
2.	Grynasis ataskaitinių 2020 finansinių metų pelnas (nuostoliai)	(854344)
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai) Pripažintas pelnas iš sujungtų įmonių	
4.	Pervedimai iš rezervų	-
5.	Akcininkų jnašai bendrovės nuostoliams padengti	-
6.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	-
6.1	Pelno dalis, paskirta į privalomajį rezervą	-
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	1150216

22. Pelno mokesčis

2020 m. pelno mokesčio palyginimas su 2019 m. pelno mokesčiu

Pelno mokesčis (sumos nurodytos EUR)

STR A I P S N I A I	2020 m. Finansiniai metai	2019 m. Praėję fin. metai
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(1001823)	1491178
PELNO MOKESTIS	147479	(206934)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(854344)	1284244

Aiškinamasis raštas

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

2020 metų mokesčinėje apskaitoje mokesčinio laikotarpio veiklos rezultatas neigiamas-apmokesčinamas nuostolis siekė 984109 Eur. 2020 mokesčinis veiklos rezultatas – 984109 Eur nuostolių, nes sąnaudų suma, laikoma neleidžiamais atskaitymais buvo 111426 Eur , ir sąnaudų, didinančių nuostolius bendra suma buvo 93712, Eur. Pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas mokesčinių metų nuostolis prieš apmokesčinimą buvo 1001823 Eur.

23. Kitos reikšmingos operacijos, poataskaitiniai įvykiai, veiklos tēstinumas

2020 metais nebuvo, teisminių ginčų nebuvo ir finansinių ataskaitų sudarymo metu nėra.

Veiklos tēstinumo pagrindimas

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

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

2020 m. gruodžio 2 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis su UAB Investicijų ir verslo garantijos pagal skatinamąjį finansinę priemonę Paskolos turizmo ir viešojo maitinimo paslaugų teikėjams NR.TUR 2020-0074 dėl 837478,- Eur paskolos apyvartinėms lėšoms finansuoti, kurios gražinimo atidėjimo terminas 12 mėnesių po paskolos sutarties sudarymo, gražinimo terminas 2023 m. gruodžio 1 d. Palūkanos -0,69 proc. metinių palūkanų.

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

Dėl Covid-19 pandemijos Lietuvoje paskelbus karantiną ir uždraudus laisvalaikio, pramogų, sveikatinimo ir kitų įstaigų lankymą, 2020 m. kovo mėn. viduryje laikinai sustabdyta UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ veikla. Susidariusi nepalanki ir neapibrėžta situacija bei jos padariniai gali reikšmingai įtakoti tiek bendrovės 2020 m. veiklos rezultatus, tiek planuojamų projektų įgyvendinimą. Bendrovės veikla atnaujinta 2020 m. birželio 24 d. Bet 2020 m. lapkričio 4 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 1226 "Dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo" nuo 2020 m. lapkričio 7 d. Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbus karantiną Bendrovės veikla vėl buvo sustabdyta.

Atsižvelgiant į tai, kad karantino metu Bendrovė nevykdė veiklos ir negavo pajamų, o sąnaudos visą šį laikotarpį buvo patiriamos dėl technologinių-eksploatacinių procesų palaikymo (vandens, elektros, šiluminės energijos ir kt.), teikiamų pastato apsaugos paslaugų, darbuotojų darbo užmokesčio priskaitymų (subsidiuojama buvo tik dalis darbo užmokesčio), turto vertės nusidėvėjimo, draudimo, remonto, mokesčių ir sutartinių įsipareigojimų (pvz. IT sistemų palaikymui), banko mokesčių bei kitų veiklos tēstinumui būtinų sąnaudų, Bendrovė per 2020 metus patyrė 8.54 mln. nuostolių.

Poataskaitinio periodo įvykiai, kurie susiję su COVID-19 plitimui Europoje ir pasaulyje, Bendrovės vadovybės nuomone, įtakos 2020 m. finansinėms ataskaitoms neturi. Bendrovė įvertino ir nustatė, kad Covid-19 protrūkis iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos neturi materialiojo, nematerialiojo bei finansinio turto nuvertėjimo požymių. Įvertinus, kiek prielaidų pokytis dėl Covid19 galėtų lemti įmonės finansinių rezultatų dydį bei finansinę būklę, priimtas sprendimas, kad tai yra 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis nekoreguojantis poataskaitinis įvykis.

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

2020-ieji prasidėjo itin gerai: viešbučio AQUA užimtumas sausio mén. siekė 98,68 %, vasario mén. – 98,41 %; viešbučio FLORES užimtumas sausio mén. – 95,24 %, vasario mén. – 94,91 %. Per 2020 m. pirmus du mėnesius parduotų kambarių skaičius padidėjo 3,9 proc., lyginant su 2019 m. Per 2020 m. pirmus du mėnesius vandens parke apsilankė 99279 lankytojai, t.y. 22,6 proc. daugiau nei per tą patį laikotarpį 2019 m. 2020 m. pradžioje gerėjo ir Snow Arenos veiklos rezultatai, per pirmuosius du mėnesius parduota daugiau nei 14 tūkst. vienkartinės bilietų, sulaukta 443 sportininkų bei 525 moksleivių. Tačiau šie puikūs veiklos rodikliai stipriai pablogėjo dėl paskelbtos karantino įmonei sustabdžius veiklą.

Vandens parkas su viešbučiais AQUA ir FLORES, K. Dineikos parkas toliau išlieka patraukliais poilsio ir pramogų centrais. Nors bendrovė per 2020 m. patyrė 8.54 mln Eur nuostolių, po karantino klientų srautai atsistatė, bendrovė toliau siekė atstatyti teigiamus pinigų srautus. Bendrovės vadovybė parengė prognozuojamus finansinius rezultatus ir pinigų srautus 2021 m. ir ketina imtis pagrįstų veiksmų, užtikrinančių Bendrovės veiklos tēstinumą. Bendrovė planuoja vystyti bendrovės veiklą, siekiant nepatirti neigiamo finansinio rezultato (veiklos nuostolio). Tačiau ateityje įmonei gali būti sudėtinga numatyti ir prognozuoti bendrovės veiklos rezultatus bei planuoti naujus projektus, jei susidarytų nauji itin griežti suvaržymai dėl Covid-19 pandemijos tēsinio ir jos pasekmių susidariusios neapibrėžtos situacijos.

Remiantis šiuo metu žinomais faktais ir aplinkybėmis bei galimomis prognozėmis, kaip galėtų vystytis COVID-19 virusas, vadovybė nustatė, kad veiklos tēstinumo prielaida yra pagrista, tačiau egzistuoja reikšmingas neapibrėžumas, kylantis dėl COVID-19, kuris gali sukelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo testi veiklą ir todėl Bendrovė gali nesugebėti realizuoti turto ir įvykdys įsipareigojimų įprastinėmis verslo sąlygomis.

Aiškinamasis raštas

Dėl aukščiau pateiktų priežasčių, šios finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tēstinumo pagrindais.

Direktorius



Edmundas Antanaitis

Vyr. finansininkas



Žydrūnas Naujalis

**Uždarosios akcinės bendrovės
„Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“
direktoriaus 2020 m. metinis pranešimas**

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ teikia viešasias - komercines paslaugas. Pagrindinės veiklos kryptys - poilsio organizavimo veikla, sveikatingumo centrų veikla, kita sportinė veikla, sporto įrenginių eksploatavimas, viešbučių veikla, maitinimo ir gėrimų teikimo veikla, kita, niekur kitur nepriskirta pramoginė veikla.

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

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 23.441.553,18 EUR. Bendrovės įstatinj kapitalą sudaro 80.939 vnt. paprastujų vardinių nematerialiujų akcijų, kurių vienos nominali vertė yra 289,62 EUR. Visos išleistos akcijos yra apmokėtos. Viena akcija ją turinčiam akcininkui bendrovės visuotiniame akcininkų susirinkime suteikia vieną balsą. Savų akcijų bendrovė įsigijusi neturi, visos priklauso akcininkui. Vienintelis UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ akcininkas yra Druskininkų savivaldybė. Akcijų valdytojas – Savivaldybės administracijos direktorius. Bendrovės registracijos adresas yra Vilniaus al. 13-1, Druskininkai. Nauji Bendrovės įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2021 m. balandžio 18 d.

Ataskaitiniai metais nauja akcijų emisija nebuvo išleista.

**Įstatinio kapitalo struktūra
2020 metais**

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

Bendrovė neturi ir nėra įsigijusi savų akcijų.

Bendrovė ataskaitiniu laikotarpiu filialų ir atstovybių neturėjo.

2020 m. tyrimų ir plėtros veiklos įmonė nevykdė.

2020 m. valdybos nariai buvo 5 nariai - Julija Ramanauskienė, Rimantas Palionis, Evelina Raulušaitienė, Aušra Nedzinskienė ir Algirdas Svirskas (valdybos pirmininkas):

- ALGIRDAS SVIRSKAS (valdybos pirmininkas) – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al. 18, Druskininkai , jm.kodas 188776264, Savivaldybės administracijos Investicijų ir turto valdymo skyriaus vedėjasdirbo iki 2020 m. balandžio 30 d.), šiuo metu pensininkas , jis taip pat yra UAB "EUROLONA", jm. k. 302554827, Birutės g.17 , Druskininkai, akcininkas;
- AUŠRA NEDZINSKIENĖ – VšĮ Druskininkų jaunimo užimtumo centro direktoriė, Veisiejų g.17 , Druskininkai, jm. k. 152121125;
- JULIJA RAMANAUSKIENĖ – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al. 18, Druskininkai , jm.kodas 188776264, Druskininkų Savivaldybės administracijos Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja;
- EVELINA RAULUŠAITIENĖ 188776264; VšĮ Druskininkų ligoninė, Sveikatos g.30, Druskininkai jm. k. 152114650, einanti direktoriaus pareigas;
- RIMANTAS PALIONIS – VšĮ Druskininkų turizmo ir verslo informacijos centro direktorius, Gardino g. 3, Druskininkai, jm. k. 152090338.

Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. liepos 26 d. įsakymu Nr. V35-760 „Dėl uždarosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras Aqua“ valdybos“ ketverių

metų laikotarpiui sudaryta uždarosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdyba, susidedanti iš 6 narių. Valdybos nariai – Lina Gaidžiūnaitė, Aušra Nedzinskienė, Julija Ramanauskienė, Evelina Raulušaitienė, Rimantas Palionis, Vaiva Žagunienė (valdybos pirmininkė).

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ direktorius Edmundas Antanaitis yra UAB „Atalija“ (jm.k. 152044294, adresas: Laisvės a. 9, Druskininkai) akcininkas ir individualios E. Antanaičio įmonės (jm. k. 152151111, adresas: Taikos g. 7-18, Druskininkai) steigėjas.

2020 m. įmonė buvo įtraukta į Lietuvoje lyderiaujuančių įmonių sąrašą. Tai "Verslo žinių" pristatomas reitingas, kuriamo didžiosios šalies bendrovės įvertintos atsižvelgiant į jų verslo augimą, veiklos efektyvumą, naudą darbuotojams, skaidrumą ir indėlį ugdant verslo visuomenę komunikuoant savo patirtį. "Lietuvos verslo lyderiai 500" buvo renkami pagal objektyvius kriterijus ir paskelbti "Verslo žinių" portale.

Per paskutiniuosius 5-rius metus bendrovėje buvo sukurta daugiau nei 100 papildomų darbo vietų. Nei vienas darbuotojas nebuvo atleistas dėl veiklos sustabdymo karantino metu.

2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės taryba „Sprendimu dėl veiklos uždarosiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo“ Nr. T1-61 nusprendė leisti UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ laikinai vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal 2009-06-15 Koncesijos sutartį Nr. 26-09-213, kol bus įvykdytas viešas konkursas parenkant ūkio subjektą veiklai uždarosiose kalnų slidinėjimo trasose Nemuno keliais 2, Mizarų km. Druskininkų savivaldybėje. Iki 2020 m. spalio 1 d. buvo planuojama įvykdyti viešą konkursą operatoriaus parinkimui, tačiau atsižvelgiant į susidariusią situaciją dėl Covid-19 pandemijos, Druskininkų administracija 2020 m. rugsėjo 17 d. kreipėsi į LR Konkurencijos tarybą dėl termino pratęsimo viešo konkurso organizavimui ir gavus šios institucijos sutikimą viešo konkurso terminas pratęstas iki 2021 m. gruodžio mėn.

Lietuvos Respublikoje paskelbus karantino režimą dėl COVID-19 pandemijos bendrovė nevykdė veiklos nuo 2020 m. kovo 16 d. iki 2020 birželio 23 d. imtinai ir tuo laikotarpiu nebuvo generuojamos veiklos pajamos (lyginat su 2019 m. negauta apie 2 mln Eur pajamų), todėl susidūrė su finansiniais sunkumais, t.y. atsiskaitymų su tiekėjais, darbuotojais bei klientais (avansinių mokėjimų grąžinimas ir pan.) vykdymu. Atsižvelgiant į susidariusią finansinę situaciją 2020 m. gegužės 25 d. su AB „Šiaulių bankas“ buvo pasirašytas papildomas susitarimas prie 2014 m. rugsėjo 5 d. sutarties Nr. KS-2014-33-12 dėl sąlygų pakeitimo. Jame susitarta dėl kredito įmokų atidėjimo ir papildomos sumos kredito suteikimo. Pagal šį susitarimą AB „Šiaulių bankas“ bendrovei 2020 m. II ir III ketv. atitinkamai išmokėjo sumas – 581.831 Eur ir 316.037 Eur (apyvartinių lėšų užtikrinimui AB „Šiaulių bankas“ Bendrovei suteikė 897.868 Eur kreditą).

Vienas svarbiausių įvykių, įvykęs pasibaigus finansiniams metams, buvo UAB „Investicijų ir veslo garantijos“ (INVEGA) suteikta 837.478 Eur paskola 36 mėnesių laikotarpiui skaičiuojant 0,69 proc. dydžio metines palūkanas bei paskolos grąžinimą atidedant 12 mėn. Paraška buvo pateikta 2020 m. pabaigoje įvertinus bendrovės nuostolius dėl įvairių ribojimų karantino metu bei veiklos sustabdymo, esamus bei prognozuojamus finansinius rezultatus, pinigų srautų pokyčius bei penkerių metų prognozę, o lėšos gautos 2021 m. sausio mėn. Šis finansavimas buvo skiriamas pagal LR Vyriausybės patvirtintą skatinamąjį finansinę priemonę „Paskolos turizmo ir viešojo maitinimo paslaugų teikėjams“, o paskolos tikslas – užtikrinti pakankamas Bendrovės apyvartines lėšas dėl užsitęsusio karantino.

Bendrovei pateikus prašymą, VSDFV Kauno skyrius 2021 m. rugpjūčio mėn. priėmė sprendimą dėl įsiskolinimo sumokėjimo atidėjimo supaprastinta tvarka ir nusprendė atidėti tuo metu Bendrovės susidariusio 774951 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimą iki 2022 m. liepos 25 d. mokant ji pagal nustatytą grafiką iki 2024 m. liepos 1 d.

Bendrovė buvo įtraukta į įmonių, patyrusių sunkumų dėl pandemijos sukeltų padarinių, sąrašą, nes atitiko visus nukentėjusių įmonių kriterijus, tačiau paramos priemonė – sumokėtų VMI gyventojų pajamų

mokesčio dalies grąžinimas – buvo nepaskirta, nes bendrovės daugiau nei 25 proc. akcijų priklauso savivaldybei.

FINANSINIAI REZULTATAI

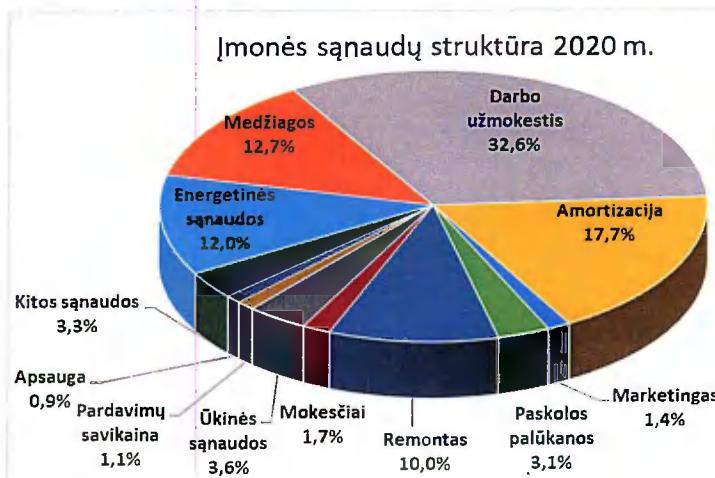
2020 metais bendrovė gavo 8,15 mln. Eur pajamų, o lyginant su 2019 m., jos sumažėjo apie 41 proc. Bendrovės sąnaudos, lyginant su 2019 m., sumažėjo 26 proc. Finansinių metų rezultatas – 0.854 mln Eur nuostolis (2019 m. buvo 1,3 mln Eur pelnas).

Sąnaudų struktūroje didžiausią dalį sudariusios bendrosios ir administracinių sąnaudos 2020 m. išliko panašaus dydžio kaip 2019 m. ir siekė 3,61 mln. eurų. Daugiausiai sumažėjo pardavimo sąnaudos, kurios 2020 m. buvo 2,81 mln Eur ir lyginant su 2019 m. sumažėjo 45,8 proc. (2019 m. šios sąnaudos buvo 5,19 mln Eur). Taip pat iki 2,45 mln. eurų arba 28,6 proc. sumažėjo pardavimo savikaina (2019 m. buvo 3,45 mln Eur).



Pastaba: Pateiktoje diagramoje „Pajamos ir sąnaudos 2018 m. – 2020 m., mln Eur“ pajamas sudaro prekių/paslaugų pardavimo pajamos, o sąnaudas sudaro pardavimo sąnaudos, pardavimo savikaina, bendrosios ir administracinių sąnaudos.

Didžiausią bendrovės sąnaudų dalį 2020 m. sudarė darbo užmokesčio sąnaudos. Kitos didžiausios sąnaudų dalys – žaliavos bei medžiagos, amortizacijos ir energetinės (vandens, elektros bei šilumos energijos) sąnaudos. Pateiktoje diagramoje (ir pateiktose toliau, kur nurodoma darbo užmokesčio dalis) darbo užmokesčio sąnaudų dalis nurodyta įvertinus darbdavio gautų subsidijų dydį už darbuotojų prastovas ar darbo užmokesčiui sugrįžus į darbą po prastovos (pastaba: subsidijos gautos ne visus metus)



**Pardavimų sąnaudų ir bendrujų bei administracinių sąnaudų palyginimas
2020 m. ir 2019 m.**

Pardavimų sąnaudos	2020 m.	2019 m.
Pardavimo paslaugų sąnaudos	20722	42464
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	123572	247543
Darbo užmokesčio sąnaudos	2578840	4772097
Socialinio draudimo sąnaudos	78943	85626
Darbo drabužiai	14353	47045
Viso:	2816430	5194775

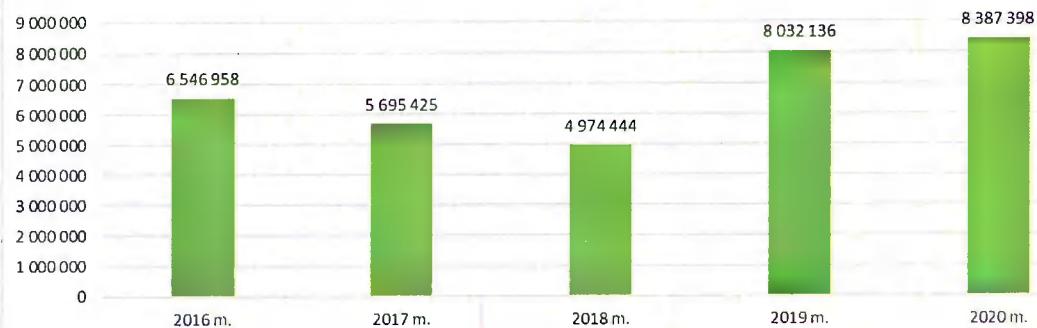
Bendrosios ir administracinių sąnaudos	2020 m.	2019 m.
Remonto ir eksploatacijos	914812	688777
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	1618406	1453270
Darbo užmokesčio sąnaudos	322298	389328
Socialinio draudimo sąnaudos	5680	6878
Apskaitos ir konsultavimo paslaugų	28255	86679
Komandiruočių ir dienpinigų	7758	105592
Pastato apsaugos	85102	123100
Veiklos mokesčių	152444	182406
Audito	10000	5600
Nuomos	68460	66427
Draudimo	41407	36932
Programinės įrangos priežiūros	17827	18239
Kitos	307127	417719
Viso:	3607831	3580947

Įmonės finansiniai įsipareigojimai pagal laikotarpius 2020 m., Eur:

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinios		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis			
Finansinės skolos: (Tarp jų dukterinėms ir asocijuotoms įmonėms)	701916	8153439	0
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	701916	7685482	0
3. Kitos finansinės skolos		467957	0
Kitos skolos			
IS VISO:	701916	8153439	0

Bendrovės įsipareigojimai kredito bendrovėms

Įsipareigojimai kredito bendrovėms metų pabaigoje (gruodžio 31 d.)
2016 - 2020 m., Eur



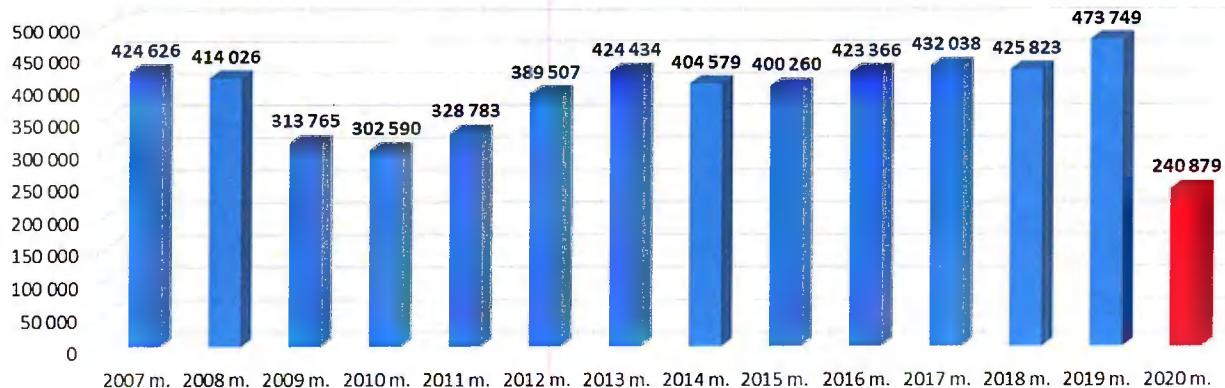
Įsipareigojimai ir jų pokytis 2016 m. – 2020 m.:

- 2016 m. – 6,55 mln. €;
- 2017 m. – 5,70 mln. €
(lyginant su 2016 m. sumažėjo 0,85 mln. €);
- 2018 m. - 4,97 mln. €
(lyginant su 2017 m. sumažėjo 0,73 mln. €);
- 2019 m. – 8,03 mln. €
(lyginant su 2018 m. padidėjo 3,06 mln. €);
- 2020 m. – 8,39 mln. €
(lyginant su 2019 m. padidėjo 0,36 mln. €).

VANDENS PARKO LANKYTOJAI

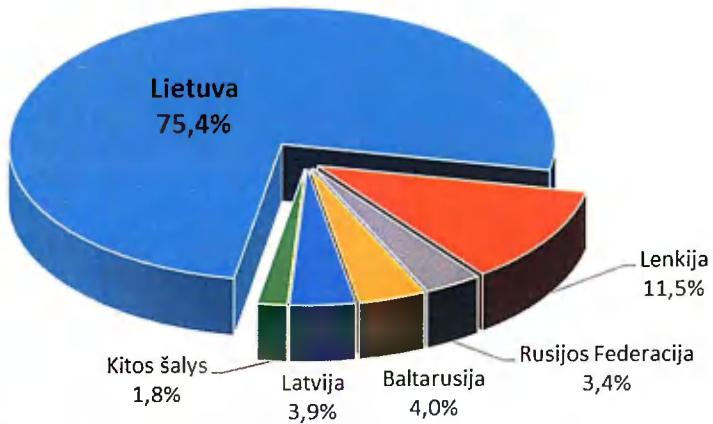
2020 m. dėl karantino pasekmių (veiklos sustabdymo ir kitų apribojimų) Vandens parko lankytojų skaičius lyginant su 2019 m. sumažėjo beveik 50 proc.

Vandens parko lankytojų skaičius 2007 m. - 2020 m.

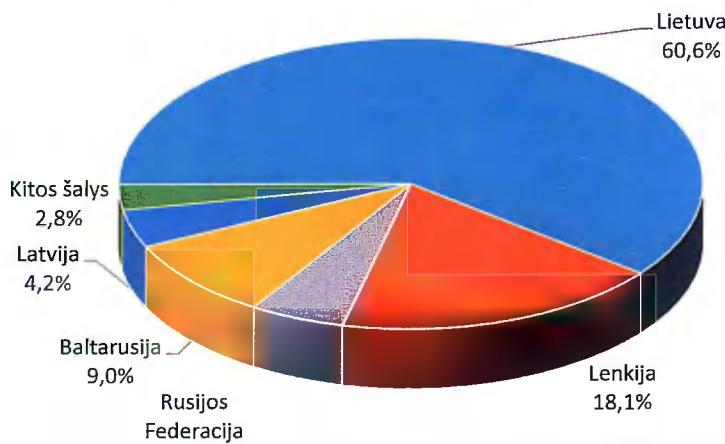


Pagrindiniai vandens parko lankytojai buvo lietuviai, jų sulaukta beveik 182 tūkst. Didžiausią lankytojų iš užsienio dalį sudarė – lenkai, kurių skaičius 2020 m. siekė beveik 28 tūkst.

Vandens parko lankytojai pagal šalis, 2020 m.



Vandens parko lankytojai pagal šalis, 2019 m.



Vandens parke apsilankiusių užsieniečių skaičius 2020 m. lyginant su 2019 m. sumažėjo net 68 proc. Daugiausiai sumažėjo lankytojų iš Baltarusijos skaičius (77,5 proc.), lankytojų iš Lenkijos skaičius sumažėjo 67,6 proc., iš Latvijos – 53,2 proc., iš Rusijos Federacijos - 66,7 proc.

Vandens parko lankytojų iš užsienio šalių skaičius,
2014 - 2020 m.



Vandens parko lankytojų iš Lietuvos skaičius 2020 m. siekė beveik 182 tūkst. ir lyginant su 2019 m. sumažėjo apie 37 proc.

Vandens parko lankytojai iš Lietuvos 2014 m. - 2020 m.



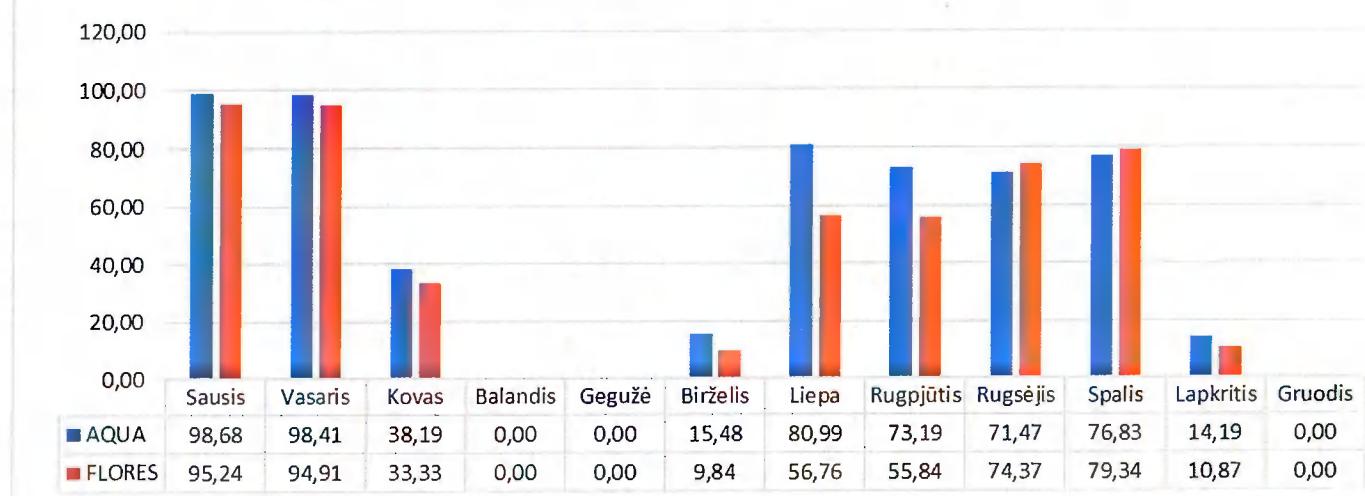
APGYVENDINIMO VEIKLOS REZULTATAI

2020 m. viešbučiuose AQUA ir FLORES bendras parduotų kambarių skaičius buvo 22 609 (2019 m. - 40 558), o vidutinis metinis kambarių užimtumas siekė apie 46 % (2019 m. – 82 %).

2020 m. vidutinis metinis kambarių užimtumas:

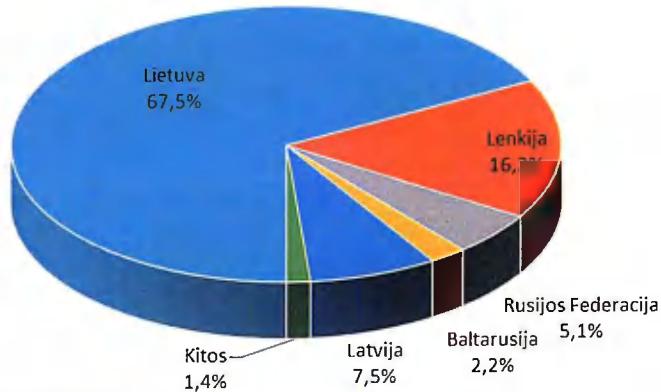
- viešbučio AQUA (93 kambariai) – 47,25 % (2019 m. – 85,58 %);
- viešbučio FLORES (42 kambariai) – 42,46 % (2019 m. – 75,06 %).

Viešbučių AQUA ir FLORES užimtumas 2020 m. pagal mėnesius, proc.

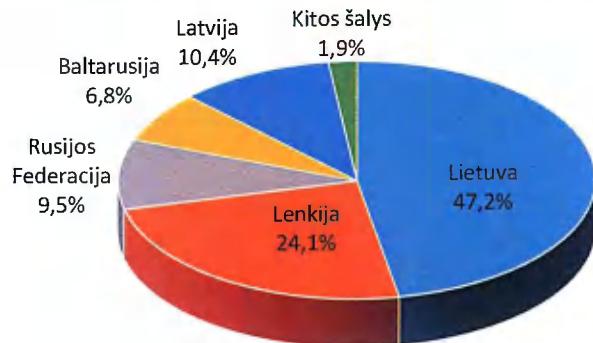


2020 m. viešbučio AQUA svečiai iš užsienio valstybių sudarė tik 32,5 proc. visų svečių, kai įprastai viešbutyje užsieniečiai sudarydavo apie pusę svečių. Didžiausia užsieniečių dalis kaip ir ankstesniais metais – iš Lenkijos.

Viešbučio AQUA svečiai pagal šalis 2020 m.

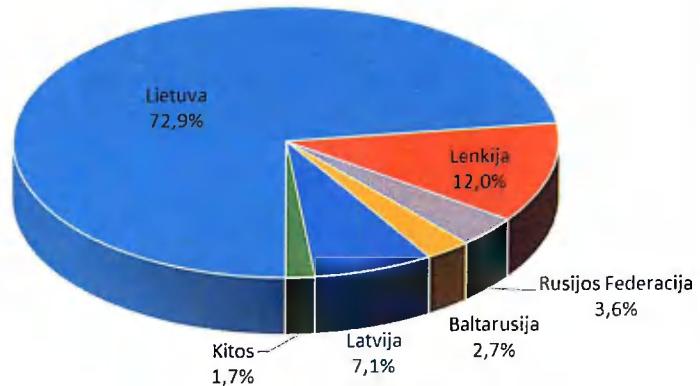


Viešbučio AQUA svečiai pagal šalis 2019 m.

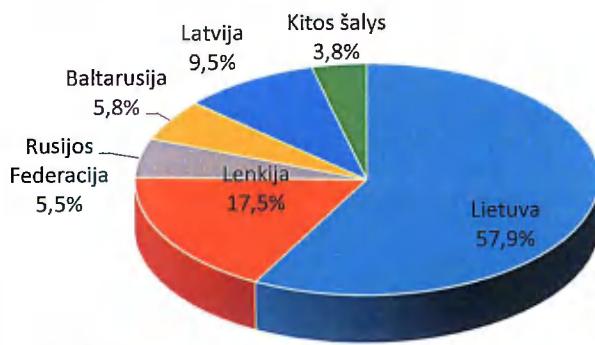


Viešbučio FLORES svečiai iš užsienio valstybių 2020 m. sudarė apie 27,1 proc. 2019 m. užsieniečių dalis buvo 42,1 proc.

Viešbučio FLORES svečiai pagal šalis 2020 m.

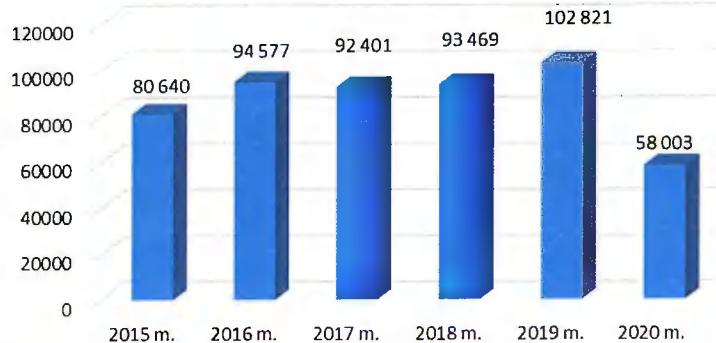


Viešbučio FLORES svečiai pagal šalis 2019 m.



2020 m. bendras visų apgyvendinimo vietų suteiktų nakvynių skaičius, palyginus su 2019 m., sumažėjo 43,6 proc.

Bendras suteiktų nakvynių skaičius
2015 m. - 2020 m.



Dėl veiklos sustabdymo karantino metu 2020 m. bendrovė apie 5 mėnesius negalėjo teikti apgyvendinimo paslaugų, todėl iš apgyvendintų svečių per metus surinko mokesčių už naudojimąsi kurorto viešaja infrastruktūra net 44,1 proc. mažiau nei 2019 m.

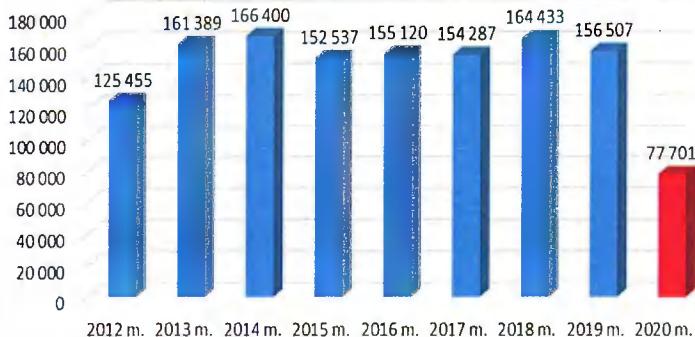
Kurorto rinkliavos mokesčiai 2015 m. - 2020 m.



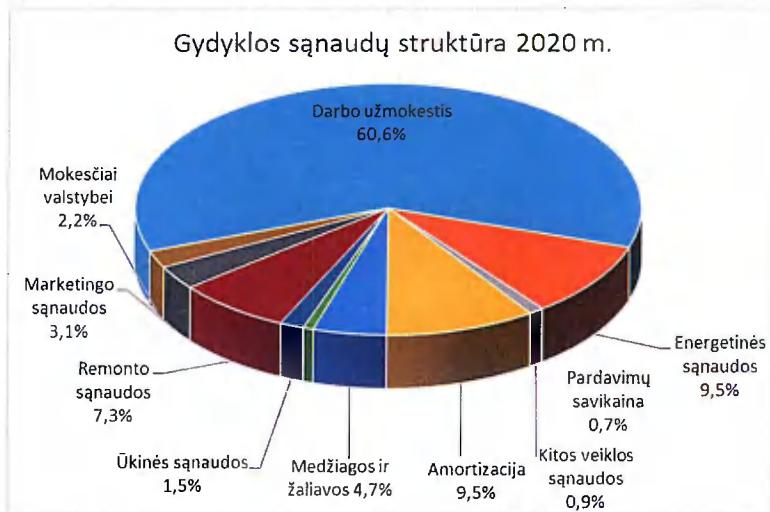
DRUSKININKŲ GYDYKLOS VEIKLOS REZULTATAI

2020 m. Druskininkų gydykloje suteiktų procedūrų ir sveikatingumo kompleksų skaičius siekė 77,7 tūkst. ir lyginant su 2019 m. sumažėjo perpus.

Gydyklos suteiktų procedūrų ir sveikatingumo kompleksų skaičius 2012 m. - 2020 m.



Didžiausią gydyklos padalinio sąnaudų dalį (apie 61 %) sudarė darbo užmokestis su socialinio draudimo priskaitymais.



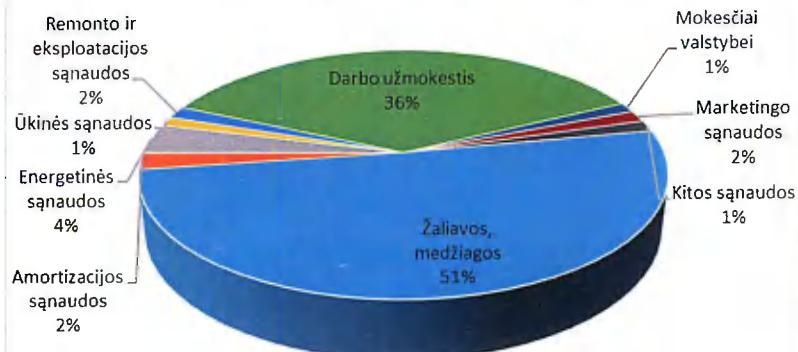
MAITINIMO VEIKLOS REZULTATAI

Bendros visų maitinimo vietų (restorano-picerijos, vandens parko kavinės, barų, viešbučio svečių maitinimo salės) pardavimo pajamos 2020 m. siekė 2 mln. Eur ir lyginant su 2019 m. sumažėjo beveik 40 proc.

2020 m. pradžioje bendrovė išplėtė maitinimo paslaugų teikimą Snow arenėje – įrengta maitinimo vieta, kurioje klientams pasiūlytas aptarnavimas savitarnos principu bei atidaryta nauja ledainė.

Didžiausias maitinimo veiklos sąnaudų dalis sudarė darbo žaliavų ir medžiagų sąnaudos ir darbo užmokesčio su socialinio draudimo priskaitymais sąnaudos (įvertinus gautas subsidijas).

Maitinimo skyriaus sąnaudų struktūra 2020 m.



SNOW ARENA VEIKLOS REZULTATAI

2020 m. SNOW arenoje per 7 mėnesius, kai veikla nebuvo ribojama/sustabdyta:

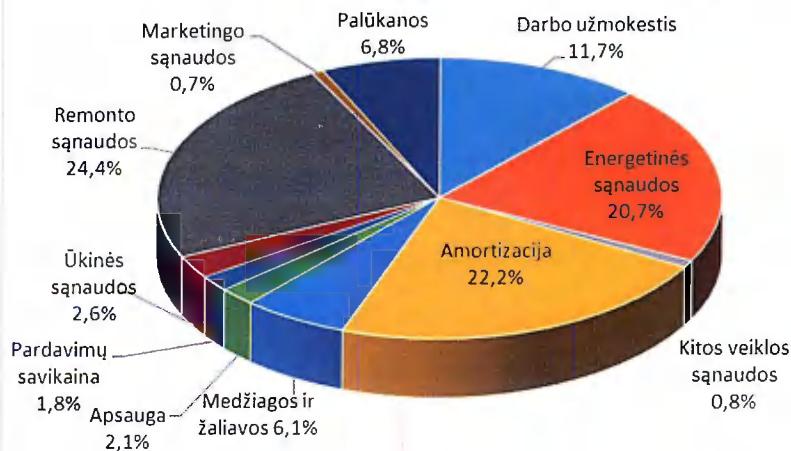
- parduota 22.460 vienkartinių bilietų;
- sulaukta 1.486 sportininkų iš įvairių šalių;
- priimti 855 moksleivai.

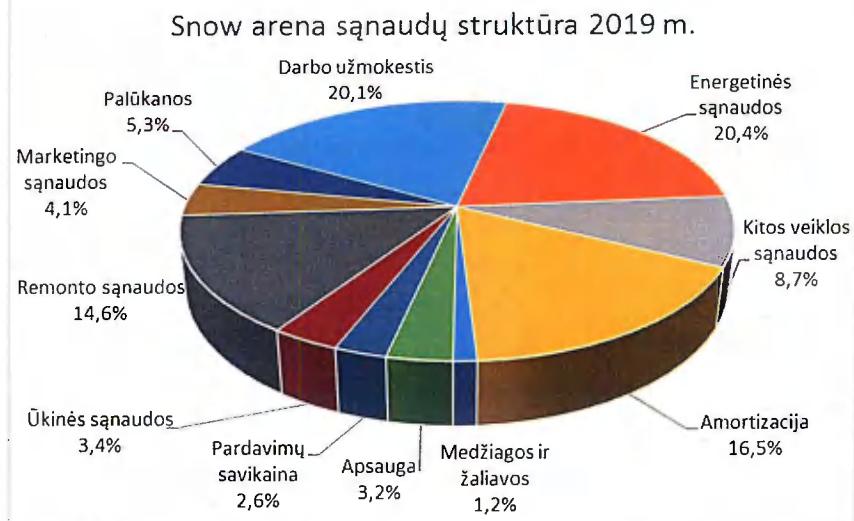
Beveik 16,5 tūkst. kurorto svečių apsilankė siekdami pamatyti uždaras sniego trasas, stebėti slidinėjančius ar paragauti čia siūlomų patiekalų bei desertų.

Bendrovė veiklą Snow arenoje vykdo nuo 2019 m. balandžio mėn. Per pusantį metų buvo atlikti kapitaliniai remonto darbai, atnaujinta visa techninė bazė, išplėsta paslaugų pasiūla.

Didžiausias Snow arena sąnaudų dalis 2020 m. sudarė - energetinės sąnaudos, remonto ir amortizacijos sąnaudos.

SNOW ARENA sąnaudų struktūra 2020 m., proc.





Nuo 2020 m. kovo 13 d. Lietuvoje paskelbus karantiną ir sustabdžius veiklą slidinėjimo komplekse buvo pradėti renovacijos darbai. Jų metu arenoje buvo iškastas ir pakeistas sniegas, atnaujinta grindų šaldymo sistema – išklota apie 9 kilometrai vamzdyno, pagerintos izoliacinės savybės palaikant stabilesnę -4 °C laipsnių arenos vidaus temperatūrą. Suremontuotos ir visos sniego gamybos patrankos. Specialiai šaldyti sniego gamybai skirtą vandenį buvo įrengta šaldymo sistema, kuri vandenį atšaldo iki +1 °C. Įsigytas naujas saugos tinklų komplektas, kuris užtikrina papildomą slidinėtojų saugumą. Atlikta techninė keltuvų apžiūra, atnaujinti įrenginiai, suremontuotas judantis takelis prie keltuvo kad klientai keliantis keltuvu jaustusi komfortiškiau. Atnaujintas nuomas inventorius (slidinėjimo apranga, slidės ir kt.).

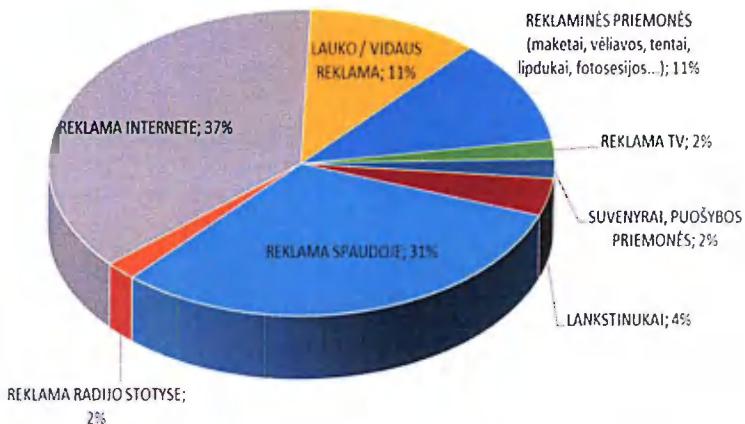
2020 m. buvo atidarytas kartodromas „Snow Kart“, kuriame siūloma išmèginti galingus naujausius benziniinius kartingus. Kartodrome paslaugas teikia privatus verslininkas, kuris su bendrove yra sudaręs nuomas sutartį. Čia sukurta visa infrastruktūra, teritorija dėl saugumo aptverta.

Slidinėjimo komplekse esančiam greito maitinimo restorane atnaujinta ir moderniai įrengta scena su dideliu LED ekranu ir modernia apšvietimo sistema leidžiančia rengti didelius renginius.

MARKETINGAS

2020 m. marketingui skirtos išlaidos siekė 123 572 € ir sudarė 1,4 % visų įmonės sąnaudų. Lyginant su 2019 m. šios išlaidos sumažėjo perpus.. Didžioji dalis - 37 proc. - lėšų buvo skirta reklamai internete.

Reklaminių išlaidų pasiskirstymas pagal rūšis 2020 m., proc.



2020 m. pradžioje iki karantino reklaminės kampanijos buvo skirtos gydyklos „Sveikatos rato“ komunikacijai ir Snow Arena reklamai.

Tarp pirmojo ir antrojo karantinų reklaminės žinutės buvo skirtos tik pranešimams, kad atnaujinome veiklą ir laukiame lankytojų.

2020 m. didžiausias projektas – modernizuota www.aquapark.lt centro AQUA jvaizdinė internetinė svetainė ir booking.akvapark.lt rezervacijų bei dovanų kuponų portalas, investuota į kelias fotosesijas bei video siužetus.

PERSONALAS

2020 m. pradžioje bendrovėje dirbo 430 darbuotojų, 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovėje dirbo 422 darbuotojai (63 % moterų ir 37 % vyrių). Iš jų - 134 viešbučių komplekse ir restorane - picerojoje, 75 – gydykloje, 141 - vandens parke, 24 – vandens parko viduje esančiose kavinėse, 48 – Snow arenos. Per 2020 metus buvo priimti dirbtį 69 darbuotojai, atleisti 77 darbuotojai. Vasaros laikotarpiu buvo įdARBINTI 2 jaunuoliai pagal Druskininkų JUC jaunimo verslumo ugdymo ir integracijos į darbo rinką programą.

Darbuotojų etatų skaičius:

2020 metų pradžioje - 408,75;

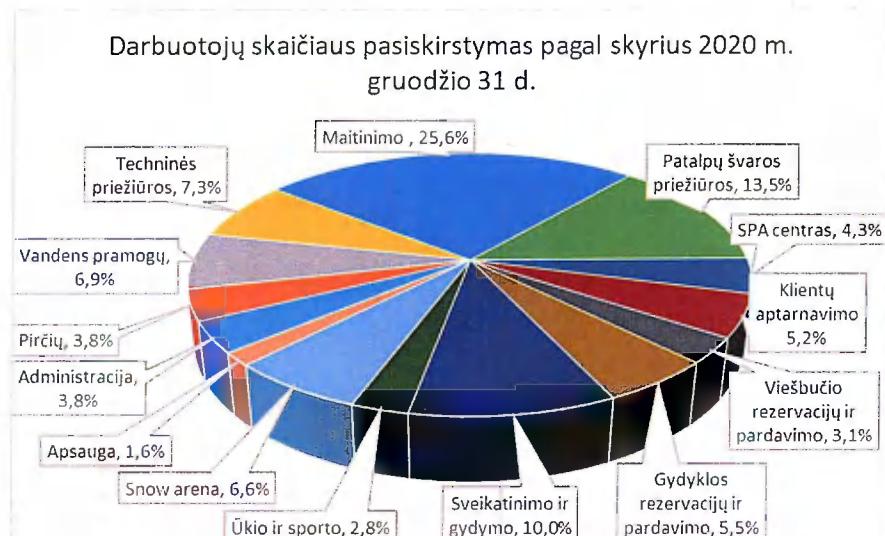
2020 metų pabaigoje 403,7.

2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės administracijoje dirbo 16 darbuotojų (iš jų 1 suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Administracijos darbuotojai sudarė 3,8 proc. visų darbuotojų skaičiaus.

2020 metais vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 430 ir lyginant su 2019 metais jis padidėjo 6,4 proc.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius 2019 ir 2020 m. pagal kategorijas

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2019 m.	2020 m.
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	3	3
Specialistai	66	66
Darbininkai	335	361
Iš viso:	404	430



2020 m. darbo užmokesčio su socialinio draudimo priskaitymais sąnaudos, neįvertinus gautų subsidijų, lyginant jas su 2019 m. sumažėjo apie 10 proc. (apie 539 tūkst. Eur). Šių sąnaudų sumažėjimą

lėmė sumažėjės darbo užmokesčis (80 proc. dydžio) dėl darbuotojams paskelbtų prastovų. Taip pat 2020 m. darbuotojams nebuvo skirtos metinės premijos (2019 m. skirtos vieno mėnesio darbo užmokesčio dydžio metinės premijos).

Tačiau 2020 metais bendrovei buvo mokamos subsidijos už priskaičiuotas prastovas darbuotojams ir sugrįžus po prastovų laikinės darbo užmokesčio subsidijos, todėl bendrovės darbo užmokesčio kaštai iš pačios bendrovės lėšų buvo dalinai kompensuojami. Subsidijų darbo užmokesčiui 2020 m. gauta apie 1,7 mln.



PAGRINDINĖS RIZIKOS RŪŠYS IR NEAPIBRĖŽTUMAI

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

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

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

Išskiriama svarbiausios Bendrovės rizikos:

1. Ekstremalių situacijų neigiamų pasekmių rizika (pvz. pandemijų pasireiškimo);
2. Ekonomikos sulėtėjimas;
3. Didėjanti konkurencija;
4. Reguliavimo / teisės aktų pakeitimai;
5. Pinigų srautų / likvidumo rizika;
6. Prekių kainos rizika;
7. Valiutos kursų svyravimai;
8. Žala reputacijai / prekės ženklui.

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

Pagrindiniai Bendrovės rizikų valdymo tikslai yra:

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

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

Koronaviruso (Covid-19) pandemija neišvengiamai kelia ekonominių ir finansinių iššūkių daugeliui įmonių. Lietuvos Vyriausybės sprendimu paskelbus karantiną ir uždraudus laisvalaikio, pramogų, sveikatinimo ir kitų įstaigų lankymą, nuo 2020 m. kovo 16 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ veikla laikinai buvo sustabdyta, o nuo 2020 m. birželio 24 d. veikla atnaujinta, tačiau nuo 2020 m. lapkričio 7 d. buvo vėl sustabdyta daugiau nei 6 mėnesiams. Esant pasikartojančioms nestabilioms situacijoms, bendrovėje sudaroma speciali darbuotojų grupė situacijos vertinimui bei įtakos nustatymui/prognozavimui.

Poataskaitiniai įvykiai. Poataskaitinis įvykis dažniausiai turi įtakos tiems finansinių ataskaitų straipsniams, kurių vertės nustatymas priklauso nuo apskaitinių įvertinimų, įmonės taikytų ateities vystymosi prognozių, darytų reikšmingų prielaidų ar būsimo verslo pelningumo vertinimo. Todėl Bendrovė, įvertinus šiuo metu esantį ekonominės situacijos neapibrėžtumą dėl Covid-19 poveikio, veiklos tēstinumo ir kitų finansinių ataskaitų straipsnių vertinimą atliko atsižvelgiant į finansinių ataskaitų sudarymo dieną esančias sąlygas ir mato poreikį priimti reikšmingus įmonės vadovų sprendimus. Minėtą įvykį Bendrovė laiko nekoreguojančiu finansinių ataskaitų duomenų (turto ir įsipareigojimų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, t. y. 2020 m. gruodžio 31 d. nepriklauso nuo vėliau tēsiamo karantino pasekmiių). Verslo apskaitos standartų nuostatos šiuo atveju reikalauja trumpai apibūdinti tokį poataskaitinį įvykį, kurio neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų informacijos vartotojų galimybei priimti teisingus sprendimus. Įvertinus Bendrovės paslaugų pirkėjų rinką (pagrindinė rinka – lietuvių klientai), galima konstatuoti, kad finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė neturi rinkos pirkėjų abejotinų skolų dėl poataskaitinių įvykių.

Veiklos tēstinumas. Bendrovė rengdama finansines ataskaitas vertino ar ateityje ji galės testi savo veiklą ir taikyti prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas. Įvertinus pandemijos poveikio įtakojamus Bendrovės nuostolius, LR valstybės skiriamas subsidijas per karantiną prastovų metu, 2021 m. liepos 1 d. Bendrovės turimą 580 tūkst. Eur nepaskirstytą rezultatą ir puikius rezultatus karantinui pasibaigus po veiklos atnaujinimo, daroma išvada, kad artimiausiu metu néra abejonių dėl Bendrovės gebėjimo testi veiklą. Karantino laikotarpiu susidariusių nuostolių padengimui pakaks prognozuojamos 1-2 metų sėkmingos veiklos finansinių resursų bei turimų rezervų, todėl finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė gali taikyti veiklos tēstinumo principą.

Turto vertės sumažėjimas. Dėl Covid-19 pasekmiių 2020 metais Bendrovei patyrus 0.85 mln Eur veiklos nuostolį, buvo taikyta prielaida, kad gali atsirasti požymių dėl turto nuvertėjimo. Todėl Bendrovė nustatė užduotį, kurioje vadovaujantis 23-uoju VAS "Turto nuvertėjimas" reikėjo įvertinti bendrovės nematerialujų ir materialujų turų atsiperkamaja verte, t. y. nustatyti ar yra sumažėjusi balansinė turto vertė. 2021 m. balandžio mén. 6 d. Bendrovė pasirašė sutartį dėl materialaus bei nematerialaus turto vertės nustatymo su UAB „CRE pro“, turinčia Turto vertinimo priežiūros tarnybos pažymėjimą, suteikiantį teisę verstis verslo vertinimo veikla. Atsiperkamaja

verte 2020 12 31 datai buvo vertinami visas tiek materialius, tiek ir nematerialus turtas. Atlikus vertinimą buvo nustatyta, kad balansinė turto vertė nėra sumažėjusi, todėl Covid-19 protrūkis iki finansinių ataskaitų sudarymo dienos neturi materialiojo, nematerialiojo bei finansinio turto nuvertėjimo požymių.

Tikrosios vertės nustatymas. Tikrosios vertės nustatymo tikslas yra finansinėse ataskaitose pateikti turto ar įsipareigojimų vertę atspindinčias sąlygas, buvusias vertės nustatymo dieną. Bendrovė atliko tikrosios vertės nustatymą tiesiogiai ir netiesiogiai, atsižvelgiant į pinigų srautų prognozes bei išvestinius duomenis, ir įvertino, ar Covid-19 protrūkio poveikis gali daryti įtaką tikrajai vertei nustatyti taikytoms prielaidoms ir kiek šių prielaidų pokytis dėl Covid-19 lemia įmonės finansinių rezultatų dydį bei finansinę būklę. Tikrosios vertės nustatymo rezultatai įvertinus, kiek prielaidų pokytis dėl Covid-19 galėtų lemти įmonės finansinių rezultatų dydį bei finansinę būklę, priimtas sprendimas, kad tai yra 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis nekoreguojantis poataskaitinis įvykis.

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

Kiti apskaitiniai įvertinimai. Covid-19 poveikio pasekmės neturi įtakos Bendrovės atsargų vertės sumažėjimui dėl sumažėjusios grynosios galimo realizavimo vertės ir tai nelaikoma 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis koreguojančiu poataskaitiniu įvykiu.

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

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

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

APLINKOSAUGA

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

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

Atliekų rūšys ir kiekiai, susidarę įmonėje per 2020 metus:

1. Pakuotės, užterštos cheminėmis medžiagomis (vandens kokybei gerinti skirtų reagentų tuščios 40 l talpos) – 0,480 t.;
2. Naudotos dienos šviesos lempos – 0,050 t.;
3. Pavojingos elektronikos atliekos, išimtos iš naudotos įrangos – 0,102 t.;

4. Plastiko drožlės ir nuopjovos – šios rūšies atliekų nebuvo;
5. Naudotos baterijos ir akumuliatoriai – 0,092 t.;
6. Smulki IT įranga – 0,078 t.;
7. Mišrios komunalinės atliekos – 6,450 t.;
8. Mišrios statybinės atliekos - šios rūšies atliekų nebuvo;
9. Infekuotos medicininės atliekos – 0,173632 t.;
10. Farmacinės atliekos – 0,0015 t.

Atliekos Nr. 1 – 3 ir 5 perduodamos UAB „Toksika“ Alytaus filialui, Nr. 7 perduodamos UAB „Druskininkų komunalinis ūkis“, Nr. 9 ir Nr. 10 perduodamos UAB „Termodinaminiai procesai“.

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

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

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

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdomame objekte „Snow Arena“ yra kieto kuro medienos granulėm kūrenama katilinė, kuri tiekia šilumą pastato šildymo, vėdinimo, ir karšto vandens ruošimo sistemoms. Katilinė yra kaip papildomas šilumos šaltinis ir ji veikia kuomet yra nepakankamas šilumos kiekis iš šalčio gamybos mazgo, iš kurio yra tiekama perteklinė nuo šaldymo kompresorių kondensatorių nuvedama šiluma. Katilinė yra įjungiamā, kai lauko oro temperatūra nukrenta žemiau ~ -5 laipsnių C. Medžio granulės į katilus paduodamos automatiškai šnekų pagalba iš bunkerų gamykliškai sumontuotų kartu su katilu. Katilų bunkerai taip pat automatiškai užpildomi šnekų pagalba iš šalia esančios granulių sandėlio patalpos kurioje yra laikoma 18 tonų granulių. Katilinėje kasmet yra atliekama apsauginių vožtuvų ir slėgio manometrų meteorologinė patikra.

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

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

Komplekse naudokamos dvi šaldymo sistemos su tarpiniu šalčio ir šilumos nešėju. Pirmoji sistema skirta oro, grindų įrenginių šaldymui, antroji – sniego gamybos agregatams. Šaldymo agentu pasirinktas amoniakas R717. Tai natūralus ir ekologiškai švarus šaldymo agentas, turintis pačias geriausias termodinaminės savybes, įgalinančias šaldymo sistemoms dirbtį efektyviai ir pasiekti aukštus energetinio koeficiente (COP) reikšmes. Amoniakas nedaro jokios jutakos ozono sluoksniui (ODP = 0) ir nedidina šiltnamio efekto (GWP = 0). Kad negalėtų lokalai pasireikšti pavojingos amoniako savybės – toksišumas, sprogumas (prie tam tikros koncentracijos ir aplinkos sąlygų), yra panaudojamos patikimios techninės apsaugos priemonės. Šalčio stotį aptarnauja ir prižiūri UAB „Genys“.

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

„Snow Arena“ atliekų rūšys ir kiekiai 2020 m. buvo:

1. Naftuotas vanduo, dumblas – 2,84 t.;
2. Buitinių nuotekų dumblas – 27 kub.m;
3. Gamybinės atliekos (riebalų gaudyklė) – 0,5 t.

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

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

VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

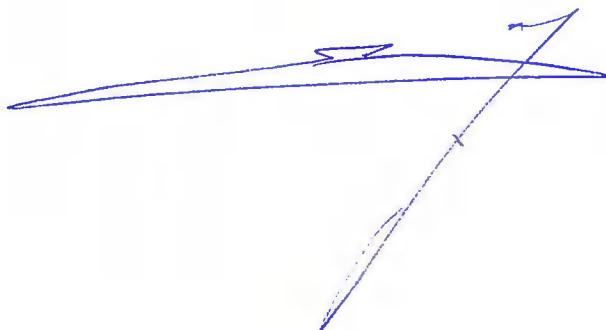
2020-ieji prasidėjo itin gerai: viešbučio AQUA užimtumas sausio mėn. siekė 98,68 %, vasario mėn. – 98,41 %; viešbučio FLORES užimtumas sausio mėn. – 95,24 %, vasario mėn. – 94,91 %. Per 2020 m. pirmus du mėnesius parduotų kambarių skaičius padidėjo 3,9 proc, lyginant su 2019 m. Per 2020 m. pirmus du mėnesius vandens parke apsilankė 99279 lankytojai, t.y. 22,6 proc. daugiau nei per tą patį

Iaikotarpj 2019 m. 2020 m. pradžioje gerėjo ir Snow Arenos veiklos rezultatai, per pirmuosius du mėnesius parduota daugiau nei 14 tūkst. vienkartinių bilietų, sulaukta 443 sportininkų bei 525 moksleivių. Tačiau šie puikūs veiklos rodikliai stipriai pablogėjo dėl paskelbtos karantino įmonei sustabžius veiklą ir pakeitė numatytyų veiklos planų įgyvendinimo galimybes – Druskininkų gydykloje nebuvo pradėta rekonstrukcija mineralinių vonių ir gydomojo purvo vonių skyriuje, atsisakyta daugelio kitų numatytyų projektyų.

Bendrovė artimiausiais metais planuoja vystyti bendrovės veiklą, siekiant nepatirti neigiamo finansinio rezultato (veiklos nuostolio). Jei 2022-aisias metais nebus esminių veiklos suvaržymų, prognozuojama kad paslaugų paklausa bus šiek tiek mažesnė nei įprastai, kai veikla buvo vykdoma nepertraukiamai visus metus, ir sieks apie 13 mln Eur pajamų. 2023-2025 m. prognozuojama siekti panašių veiklos rezultatų kaip iki pandemijos laikotarpio ir gauti apie 14,5 mln Eur, o 2026 m. prognozuojama gauti iki 15 mln. Eur pajamų. Pajamų generavimas bus siejamas su kainodaros reguliavimu, atsižvelgiant į rinkos pokyčius. Investicijų patalpų ir įrangos atnaujinimui ar paslaugų plėtrai 2021-2022 m. neplanuojama, o šie darbai numatyti nuo 2023 m. Prognozuojama, kad energetinių išteklių, komunalinių paslaugų ir kitų su paslaugų kūrimu susijusių resursų kainos taip pat didės, todėl Bendrovė ieškos strateginių sprendimų šiuų sąnaudų optimizavimui.

Dabartiniu metu vis dar yra sudėtinga numatyti ir prognozuoti Bendrovės veiklos rezultatus bei planuoti naujus projektus dėl Covid-19 pandemijos ir jos pasekmii susidariusios neapibrėžtos situacijos.

Direktorius



Edmundas Antanaitis