UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

niaus al. 13-1, Druskininkai, duomenys kaupiami ir saugomi VĮ Registrų centras Juridinių asmenų regis

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. BALANSAS

2021 m. rugsėjo mėn. 03 d. Nr.01

(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs 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.	Investicinis 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.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų 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 PRIEDAI		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.	ATIDĖJINIAI		**-**	**-**
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	12	**10491603**	**10699268**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		8401983	7659150
1.1.	Skoliniai 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 mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			

1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	13	248544	-
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2089620	3040118
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	14	701916	968568
2.3.	Gauti avansai		206425	545861
2.4.	Skolos tiekėjams		209870	489958
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		-	5916
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		841996	904192
2.10.	Kitos mokėtinos 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 VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registr
(buveinė (adresas), registras, 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	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	15	7998270	13791150
2.	Pardavimo savikaina		(2447069)	(3425888)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**5551201**	**10365262**
5.	Pardavimo sąnaudos	17	(2816430)	(5194775)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(3607831)	(3580947)
7.	Kitos veiklos rezultatai		25304	-
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų 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 mokestis		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. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

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 VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021 m. rugsėjo 03 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**23441553**	**816**				**189200**		**1053310**	**2010316**	**26695195**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**23441553**	**816**	**-**	**-**	**-**	**189200**	**-**	**1053310**	**2010316**	**26695195**

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									1284244	1284244
10. Dividendai									(1110000)	(1110000)
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						100000			(100000)	-
13. Panaudoti rezervai										-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**23441553**	**816**	**-**	**-**	**-**	**289200**	**-**	**1053310**	**2084560**	**26869439**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis 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 grąžinimas)										-
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)

(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 VĮ Registrų centras Juridinių asmenų registre
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021 m. rugsėjo mėn.3 d. Nr.01
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

EUR
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
1.1.	Grynasis 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 vienų 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 vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos	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 susigrąžinimas		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 įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų 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 grąžinimas		(542606)	(742115)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(280056)	(216033)
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) 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 grynųjų 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	Pastabos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**994389**	**1628349**

Direktorius
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Edmundas Antanaitis
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Žydrūnas Naujalis
(vardas ir pavardė)

Uždaroji akcinė bendrovė „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“

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

PATVIRTINTA

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

.....

2020 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

***2021 m. rugsėjo mėn. 03* d.**

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data ir kita informacija

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

2020 metais galiojo 2018 metų kovo 16 d. Juridinių asmenų registre įregistruoti bendrovės įstatai.2021 m. balandžio 16 d. Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 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 privilegijuotų 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 einamas vadovaujamas pareigas, stebėtojų taryba bendrovėje nesudaroma. Nuo 2021 m. liepos 26 d. naujais 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, įm. k. 300076944, direktorius; UAB ATALIJA, Laisvės a.9, Druskininkai įm. k. 152044294 , akcininkas; individuali E. Antanaičio įmonė, savininkas , Taikos g.7-18, Druskininkai įm. k. 152151111
- ALGIRDAS SVIRSKAS (valdybos pirmininkas) – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai , įm. kodas 188776264, Savivaldybės administracijos Investicijų ir turto valdymo skyriaus vedėjas (dirbo iki 2020 m. balandžio 30 d.),šiuo metu pensininkas , jis taip pat yra UAB "EUROLONA", įm. k. 302554827, Birutės g.17 , Druskininkai akcininkas;
- AUŠRA NEDZINSKIENĖ – VšĮ Druskininkų jaunimo užimtumo centro direktorė, Veisiejų g.17 , Druskininkai, įm. k. 152121125
- JULIJA RAMANAUSKIENĖ – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai , įm. kodas 188776264,Druskininkų Savivaldybės administracijos Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
- EVELINA RAULUŠAITIENĖ 188776264; VšĮ Druskininkų ligoninė, Sveikatos g.30, Druskininkai įm. k. 152114650, einanti direktoriaus pareigas,

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

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

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

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

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

3. Finansiniai metai

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

4. Darbuotojų skaičius

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 dirbti 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 dirbti 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 pateikta lentelėse :

	Pagrindiniai vadovaujantys administracijos darbuotojai	Priskaitytas darbo užmokestis per 2020 m., Eur	Iš priskaityto darbo užmokesčio per 2020 m. Eur	
	Pareigos		*Premijos ir priedai*	*Kita*
1	Direktorius	54482.00	4628.00	0
2	Direktoriaus pavaduotojas	30120.00	0.00	0,00
3	Direktoriaus pavaduotoja	26812.00	0.00	0,00
4	Valdybos nariai	0,00	0,00	0,00
	Iš viso:	111414.00	4628.00	0

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

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams išmokėtų avansų nebuvo. Administracijos darbuotojams, valdybos nariams taip pat nebuvo išmokėta avansų. 2019 metais dviem administracijos darbuotojams buvo suteikta 6000,- Eur paskolų, 12 mėnesių terminui su 4 proc. metinėmis palūkanomis. 2020 m. gražinta 5000 Eur, paskolų. 2021 m. grąžinta 1000 Eur paskolų. Bendrovėje pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams, taip pat valdybos nariams nurašytų arba atsisakytų sumų nebuvo, taip pat nebuvo už šiuos asmenis teikta visų rūšių garantijų bendrovės prisiimtų pasižadėjimų suma. 2020 metais darbuotojams ir valdybos nariams suteikta paskolų nebuvo.

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

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

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius pagal kategorijas

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

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

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 arenoje. .

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 mėn. 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 dirbti įvairaus 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.

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

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

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

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

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

Užsienio valiuta

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

Kredito rizika

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

Užsienio valiutos keitimo rizika

Bendrovės sandoriai, sudaryti 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 parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimo nuostolių sumą, jei tokie yra.

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

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

Minimali ilgalaikio materialaus turto vertė 289,62 EUR.

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

Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės – 5 metai
Inventorius, baldai - 7 metai
Lengvieji automobiliai - 6 metai
Elektros perdavimo ir ryšių įtaisai 8 metai
Viešbučio pastatai 44 metai

Atsargos

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

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

Paskolos ir kitos gautinos sumos

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

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

Faktoringas

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

Vertės sumažėjimas

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

Atsiperkamosios vertės apskaičiavimas

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

Dotacijų (subsidijų) ir nemokamai gauto turto apskaita

Apskaitoje pripažįstamos dvi dotacijų rūšys:

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

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

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

Įstatinis kapitalas

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

Įstatymo numatytas rezervas

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

Dividendai

Dividendai apskaitomi kaip įsiskolinimas laikotarpyje, kada jie yra paskelbiami.

Atidėjiniai

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

Išvestinės finansinės priemonės

Išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas ar finansinis įsipareigojimas pirmą kartą apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Registruojant apskaitoje ir kiekvieno balanso datą išvestinės finansinės priemonės atsirandantis finansinis turtas ir finansinis įsipareigojimas turi būti vertinami ir pateikiami finansinėse ataskaitose tikrąja verte, išskyrus tuos atvejus, kai jų tikroji vertė negali būti patikimai nustatyta. Nustatant tikrąją vertę, galimos sandorio vykdymo išlaidos neatimamos. Tikrosios vertės pasikeitimas, nustatytas vertinant išvestinės finansinės priemonės, išskyrus apsidraudimo

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

Mokėtinos sumos

Mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitomos savikaina.
Paskesnio pripažinimo metu mokėtinos sumos vertinamos amortizuota savikaina. Trumpalaikės mokėtinos sumos nediskontuojamos.

Pardavimų pajamos

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

Pardavimų savikaina

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

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

Veiklos sąnaudos

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

Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

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

Finansinės ir investicinės pajamos ir sąnaudos

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

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

Pelno mokestis per ataskaitinius metus

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtasis mokesčiai.
Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pelno mokesčio tarifas taikomas 2020 mokestiniais metais yra 15% (2019 m. – 15%).

Atidėtasis pelno mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinus skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų.

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

Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir turtas

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

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

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

Pobalansiniai įvykiai

Bendrovė nustatė, kad jos finansinės ataskaitos yra koreguojamos, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Informacija apie pobalansinius įvykius, dėl kurių finansinės ataskaitos neturi būti koreguojamos, pateikiama 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 verte, sumažinta sukauptos amortizacijos suma ir vertės sumažėjimo nuostoliais. Ilgalaikis nematerialusis turtas amortizuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą.

2019 m. pabaigoje nematerialaus turto likutinė vertė sudarė 6455890 Eur, iš šios sumos 19,25 proc. arba 1242665 Eur sudarė prestižas, koncesijos, licencijos, prekių ženklai ir kitos panašios teisės siekė 4840133 Eur, tai sudaro 74,97 proc. viso nematerialaus turto likutinės vertės, kitas 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, priekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Įsigijimo vertė						

Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	3074089		34 342	511 083		3 619 514
-turto įsigijimas			5 035 455			5 035 455
-perleistas ir nurašytas turtas (-)						-
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
-pripažintas nuvertėjimas (-)						-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	3 074 089	-	5 069 797	511 083		8 654 969
-turto įsigijimas				15 274		15 274
-perleistas ir nurašytas turtas (-)						-
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						-
-pripažintas nuvertėjimas (-)						-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	3 074 089	-	5 069 797	526 357		8 670 243
Sukauptas nusidėvėjimas						
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.	-1560102		-34 335	-126 492		-1 720 929
-finansinių metų amortizacija	-271322		-195 329	-11 499		-478 150
-perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						-
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-1 831 424	-	-229 664	-137 991		-2 199 079
-finansinių metų amortizacija	-271322		-334 850	-12 773		-618 945
-perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						-
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	-2 102 746	-	-564 514	-150 764		-2 818 024
Likutinė vertė 2019 m. gruodžio 31 d.	1 242 665	-	4 840 133	373 092		6 455 890
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	971 343	-	4 505 283	375 593		5 852 219

Įmonė nemokamo turto nėra gavusi. Amortizacijos skaičiavimui taikomas tiesinis metodas. Nematerialaus turto amortizacija, per 2019 metus - 478150 Eur, per 2020 metus 618945 Eur.

Nematerialaus turto likutis 2019 metų pabaigoje siekė 6455890 Eur, jo įsigijimo vertė siekė 8654969 Eur, sukaupta amortizacija siekė 2199079 Eur.

Nematerialaus turto likutis 2020 metų pabaigoje siekė 5852219 Eur, jo įsigijimo vertė siekė 8670243 Eur, sukaupta amortizacija siekė 2818024 Eur.

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

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

Nuoma

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

Bendrovė 2019 m. ir 2020 m. buvo išnuomojusi patalpas veiklai UAB „Tele 2“ - 6 m2 , - 144,80 EUR; AB „Telia“ 6 m2 ,- 144,80 EUR; UAB „Bitė Lietuva“ - 6 m2, - 144,80 EUR ,UAB „RTA grupė“ 538.45 m2,-1250 EUR; UAB

„East Island“ 336,86 m2, - 1840,98 EUR. mokestis už mėnesį. Maitinimo patalpos, esančios Snow arenoje, kurios buvo 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 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 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 direktorės sutikimu Nr. S12-1154-23.3 bei 2019 m. balandžio 11 d. valdybos sprendimu Nr. 4 „Dėl laikinojo veiklos vykdytojo“. Pagal šį susitarimą nuo 2019 m. balandžio 12 d. Koncesininkas neatlygintinai leido ir suteikė teisę UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ laikinai vykdyti veiklą pagal Koncesijos sutartį iki 2019 m. gegužės 15 d. Šalys susitarė, kad laikinojo veiklos vykdymo terminu veiklą pagal Koncesijos sutartį vykdys laikinojo veiklos vykdytojo įdarbinti asmenys, o iki laikinojo veiklos vykdymo termino pabaigos bus aiškinamasi ir tariamasi dėl galimybės laikinajam veiklos vykdytojui laikinai vykdyti veiklą perimant teises ir pareigas pagal 2009 m. birželio 15 d. Koncesijos sutartį Nr. 26-09-213 (toliau - Koncesijos sutartis), kaip tai yra leista 2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimu dėl veiklos 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, įskaitant būti tinkamai apdraudusiu visą su Koncesijos sutartimi susijusį turtą ir savo civilinę atsakomybę visais reikalingais ir pilnai galiojančiais draudimais, kaip tą numato Koncesijos sutartis.

2019 m. gegužės 31 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ pasirašė sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“, kuria buvo perduotos su koncesijos sutartimi susijusios teisės ir turtas ir, kuria buvo aptartas su Koncesijos sutartimi neatsiejamai susijusio Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausančio nekilnojamo ir kilnojamo turto perdavimas valdymui bei naudojimui. Pagal UAB „Ernst & Young Baltic" pateiktą išvadą, sutartyje buvo apibrėžta bendra teisių ir pareigų bei turto pagal Koncesijos sutartį kaina - 5.300.000 Eur ir numatytos atsiskaitymo sąlygos. Pagal šią sutartį UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ į AB Šiaulių bankas tranzitinę sąskaitą sumokėjo 4.200.000 Eur už UAB „Stamita“ 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;

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

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

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

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

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

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

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

Pagal 2019 m. gegužės 31 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centro AQUA“ ir UAB „Stamita“ sutartį „Dėl atlygintino teisių ir pareigų bei turto perleidimo“ Bendrovė taip pat įgyjo perduotą pagal 2009-06-15 koncesijos sutartį Nr. 26-09-213 valdyti ir naudoti su Koncesijos sutartimi neatsiejamai susijusį Druskininkų savivaldybei nuosavybės teise priklausantį niekaip neapribotą ir nesuvaržytą nekilnojamąjį ir kilnojamąjį turtą. 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 aiškteles ir vandentiekio bei kitais tinklais: 28 718 475 Eur, įvairi įranga - 14 126 Eur, trumpalaikis turtas – 243 430 Eur. Minėtas turtas nuosavybės teise priklauso Druskininkų savivaldybei.

Sudarydama finansines ataskaitas Bendrovės vadovybė įvertinto, ar yra kokių nors požymių, rodančių, kad Bendrovės turimos teisės į Koncesiją, 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 nebuvo.

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. Įvertinimo metu minėto turto vertės sumažėjimo nustatyta nebuvo.

Dėl patirto 0,854 mln Eur veiklos nuostolio 2020 metais buvo taikyta prielaida, kad gali atsirasti požymių dėl Bendrovės materialaus ir nematerialaus turto nuvertėjimo. Todėl Bendrovė nusistatė atlikti užduotį, kurioje vadovaujantis 23-iuoju VAS "Turto nuvertėjimas" reikėjo įvertinti bendrovės nematerialųjį ir materialųjį turtą atsiperkamąja verte, t. y. nustatyti ar yra sumažėjusi balansinė turto vertė. 2021 m. balandžio mėn. 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. Atsiperkamąja 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 pratęsimo 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 išmėgino „Snow Arenoje" siūlomas pramogas, negali atsidžiaugti daug kokybiškesne sniego danga. Pagrindinė slidinėjimo trasa skirta pažengusiems ir profesionaliems slidininkams bei snieglentininkams. Joje vyksta treniruotės, varžybos ir slidinėjimo užsiėmimai 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 – išklota apie 9 kilometrai vamzdyno, pagerintos izoliacinės savybės, dėl to dabar stabiliau palaikoma arenos vidaus temperatūra -4 ºC 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 ºC. Įsigijome naujų saugos tinklų komplektą kuris užtikrina papildomą slidinėtojų saugumą.

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

Atnaujintas nuomos inventorius. Slidinėjimo įrangos nuomos punkte rasite garsių ženklų profesionalią įrangą LIBTECH, GNU, Burton, Drake, Roxy, snieglentes, 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

teikiame slidžių ir snieglenčių priežiūros, remonto bei vaškavimo paslaugas kurioms teikti įsigyta 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 išmėginti vadinamąją „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 – poilsiui skirtų ledo krėslų. „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 išmėginti galingus naujausius benzininius kartingus, kurie tikrai suteiks džiaugsmo šios pramogos gerbėjams. Čia sukurta visa infrastruktūra, teritorija dėl saugumo aptverta. Kartodromas yra išsinuomotas verslininkui kuris yra rimtai 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, vėdinimo, ir karšto vandens ruošimo sistemoms. Katilinė yra kaip papildomas šilumos šaltinis ir ji veikia, kuomet yra nepakankamas šilumos kiekis iš šalčio gamybos mazgo, iš kurio yra tiekiama perteklinė nuo šaldymo kompresorių kondensatorių nuvedama šiluma. Katilinė yra įjungiama, kai lauko oro temperatūra nukrenta žemiau ~ -5°C. Medžio granulės į katilus paduodamos automatiškai šnekų pagalba iš bunkerių gamykliškai sumontuotų kartu su katilu. Katilų bunkeriai taip pat automatiškai užpildomi šnekų pagalba iš šalia esančios granulių sandėlio patalpos kurioje yra laikoma 18 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.Į. 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 verte, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo verte ir vertės sumažėjimo nuostoliais. Turtas, naudojamas ilgiau nei vienerius metus priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui pagal atskiras grupes. Minimali ilgalaikio materialaus turto vertė –289,62 EUR. Atskirais atvejais vadovaujamasi reikšmingumo principu.

Nuostolis iš ilgalaikio materialiojo turto nurašymo nurašomas į atitinkamas sąnaudų sąskaitas

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

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

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 laikotarpiu 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 aparatą, šaldymo įrangą.

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 Pilsten 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.		28 977 326		69 663	3 036 733	119 971	32 203 693
-turto įsigijimas				81 902	318 677	1 550 791	1 951 370
-perleistas ir nurašytas turtas (-)					-91 785		-91 785
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							-
-pripažintas nuvertėjimas (-)							
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		28 977 326		151 565	3 263 625	1 670 762	34 063 278
-turto įsigijimas		210 421		326 876	206 787	232 552	976 636
-perleistas ir nurašytas turtas (-)				-24 631	-3 000		-27 631
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		1 891 422				-1 891 422	-
-pripažintas nuvertėjimas (-)							
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.		31 079 169		453 810	3 467 412	11 892	35 012 283
Sukauptas nusidėvėjimas							
Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		-2 077 071		-69 009	-2 173 173		-4 319 253
-finansinių metų nusidėvėjimas		-670 828		-4 530	-299 762		-975 120

-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 įsigyta 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 užbaigti darbai 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 tokių 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 ateinančių 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 nematerialaim 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

lyginamuoju 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 turtą 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 turtą - 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 Eur x 15 proc. = 8869 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 Eur x 15 proc. = 156348 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 grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų yra mažesnė. Apskaičiuodama parduotų atsargų savikainą, įmonė taiko FIFO būdą. Šių atsargų savikainą sudaro įsigijimo vertė, bei kiti kaštai. 2020 metais atsargų pas trečiuosius asmenis nebuvo. Įkeistų 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):

Rodikliai	Žaliavos ir komplek-tavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	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

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. gražinta 5000 Eur paskolų, tad likutis 2020 gruodžio 31 d. sudarė 1000 Eur. 2021 m. grąžinta 1000 Eur paskolų. Paskolos nėra 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 atsiskaitomąsias sąskaitas, SEB sąskaitas, SWED banko sąskaitas, elektronines pinigų mokėjimo sąskaitas PAYSERA, kituose bankuose apyvartų nebuvo; už klientų atsiskaitymus banko kortelėmis pinigai surenkami AB Šiaulių bankas ir SEB banke šiose bankų atsiskaitomosiose sąskaitose:

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

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. Ataskaitiniais 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 numatytą 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 pervedė 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, privalomasis 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. Mokėtinos sumos ir kiti Įsipareigojimai

2019 metais trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai metų pabaigoje siekė 10,699 mln. Eur. 2019 metais po vienų 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 vienų 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 mėn. sąskaitos, kurių apmokėjimas vyksta 2021 metų sausio mėn.

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 nuomos mokesčio, 2020 metais šis mokestis siekė 12197,- Eur. Taip pat įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2019 metų 1 ketvirtį priskaičiuota 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 mokestis sumokėtas 2020 m. sausio 14 d. Bendrovės 2020 metais įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2020 metus priskaičiuota 21008 Eur. 2019 metais PVM įstatymo 58 str. 1 dalyje nurodytai veiklai tenkanti įsigytų prekių (paslaugų) pirkimo (importo) PVM dalis apskaičiuota PVM įstatymo 60 str. 1 dalyje nurodyta tvarka buvo 87 procentai, jis toks pat buvo ir 2020 metais. 2019 m. bendrovė surinko 78 746 Eur vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja infrastruktūra. Per 2020 metus įmonė surinko 44007 Eur vietinės rinkliavos už naudojimąsi kurorto viešąja 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	129413 Eur
tame sk. - mokėtinas PVM mokestis	36405,-Eur
- sukauptos Šiaulių banko palūkanų sąnaudos	24401,-Eur
- mokestis už išgaunamą mineralinį vandenį	3715,- Eur
- nekilnojamojo turto mokestis	35131,-Eur
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	841996.- Eur
tame sk.-mokėtinos socialinio draudimo įmokos	225952,-Eur
-atostogų kaupiniai	423582,- Eur
-mokėtinas darbo užmokestis	164,- Eur
- mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	192298,- Eur

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

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

13. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

2020 metų pradžioje po vienų metų mokėtinų sumų ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų k i t ų mokėtinų sumų straipsnyje skolų nebuvo , bet metų pabaigoje šiame straipsnyje parodyta suma 248544,-Eur. 2021 m. rugpjūčio mėn. VSDFV Kauno skyrius, Bendrovei prašant, priėmė sprendimą dėl įsiskolinimo sumokėjimo atidėjimo supaprastinta tvarka ir nusprendė atidėti tuo metu susidariusią 774951 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimą iki 2022-07-25 d.. mokant iki 2024-07-01 pagal nustatytą grafiką. Kadangi 2020-12-31 skola Sodrai buvo 474496 Eur ir buvo 2021 metais sumokėta 225952,-EUR, susidaręs skolos likutis 248544,-Eur atvaizduotas balanso kitų po vienų metrų 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, apmokėtinos		
Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	**Per vienerius finansinius metus**	**Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per**	**Po penkerių metų**

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

Paskolos Eur 2019 m.:

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

2021 m. sausio mėn. 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 ilgalaikių 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.

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 nuomos teisė į 2,3121 ha žemės sklypo dalį, unikalus Nr. 1501-0002-0345, vertė šalių susitarimu 1000 Eur.
- visas kilnojamas turtas kaip turtinis kompleksas, esantis adresu: Vilniaus al. 13-3, Druskininkai, turto balansinė 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 nuomos teisė į 2,3121 ha žemės sklypo dalį, unikalus Nr. 1501-0002-0345, vertė šalių susitarimu 1000 Eur.
- visas kilnojamas turtas kaip turtinis kompleksas, esantis adresu: Vilniaus al. 13-3, Druskininkai, turto balansinė 133 598 Eur;
- 7588 Eur deponuotos lėšos garantinio indėlio sąskaitoje;
- kredito dydžio esamos ir būsimos 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 (%)
KS-2019-35-12	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.
KS-2014-33-12	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.
KS-2011-06-12	Paskolos ir kreditinės linijos	2011.06.30	2024.09.10	5 068 350,00	EUR	Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. 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 pasiektas vandens parko lankytojų skaičiaus rekordas, t.y. daugiau nei 473 tūkst. nuo vandens parko atidarymo iki 2019 m. pradžios geriausias rezultatas pagal lankytojų skaičių. 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 paskelbto karantino, 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 išskiriamos veiklos dalys - segmentai. Segmentas yra visus šiuos požymius atitinkanti sudedamoji įmonės verslo dalis:

a) kuri gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų (įskaitant 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;

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

Bendrovė pagrindines pajamas generuoja vykdydama veiklą vandens parko komplekse, viešbučių komplekse, gydykloje ir Snow arenoje. Viešbučiai AQUA, FLORES ir apartamentų kompleksas priskiriami tam pačiam segmentui, kadangi naudoja tą pačią rezervacijų bei pardavimo programą, 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 aukštas);
- Druskininkų gydykla – Vilniaus al. 11, Druskininkai; Vilniaus al. 9, Druskininkai (pastato I-asis aukštas); Sausoji g. 1, Druskininkai;
- Snow arena - Nemuno kelias 2, Mizarų kaimas, Druskininkų sav.

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

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

Eil. Nr.	Straipsniai	2020 m. įmonėje (UAB "DSPC AQUA") viso:	Tame skaičiuje (paskirstymas pagal segmentus):			
			Viešbučiai	Vandens parkas	Gydykla	SNOW ARENA
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 administracinės sąnaudos	(3607831)	(1257011)	(1484178)	(211172)	(655470)
7.	Kitos veiklos rezultatai	25304				25304
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų 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)			

13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	**(1001823)**	(319312)	245291	(143400)	(784402)
14.	Pelno mokestis	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 administracinės sąnaudos	(3581468)	(2070767)	(921053)	(163897)	(425751)
7.	Kitos veiklos rezultatai					
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos					
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	128904	128488	347	69	-
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos					
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas					
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	(227266)	(227266)	-	-	-
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	**1491178**	**990958**	**949501**	**(165410)**	**(283871)**
14.	Pelno mokestis	(206934)	(105676)	(101258)		
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	**1284244**	**885282**	**848243**	**(165410)**	**(283871)**

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

2020 metais buvo iš viso nurašyta subsidijų, 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

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

Bendrovė savo lėšomis papildomai pensijai darbuotojų nedraudžia ir įmokų 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	Gautų subsidijų (2 rūšių - už prastovas ir grįžus po prastovos) ir priskaitymų už prastovas skirtumas, Eur	Bendrovei tenkanti darbo užmokesčio sąnaudų dalis, įvertinus gautas subsidijas, Eur
	Mokėtinas darbo užmokestis, įskaitant prastovas	Darbo užmokesčio dalį sudarantys 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 kompensuoti.

17. Pardavimų savikaina, pardavimų, bendrosios ir administracinės 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 administracinės sąnaudos 2019 metais sudarė 3580947 Eur. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 2019 metais 227266 Eur.

2020 metais pardavimų sąnaudos siekė 2816430,- EUR, bendrosios ir administracinės 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 administracinės sąnaudos	**2020**	**2019**
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
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 mokestį į biudžetą.

2020 metais gautas 1001823 EUR nuostolis prieš apmokestinimą, grynasis 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.

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

21. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Paskirsčius 2019 metų pelną ir nemažiau 5 proc. nukreipus į įstatymo numatytus privalomą rezervą 80000,- Eur, ir dar iš kitų rezervų pervedus 1000000,- Eur į privalomą rezervą , nepaskirstytasis pelnas 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 įnašai bendrovės nuostoliams padengti	-
6.	Paskirstytinas pelnas (nuostoliai) iš viso	-
6.1	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį 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 mokestis

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

Pelno mokestis (sumos nurodytos EUR)

STRAIPSNIAI	2020 m. Finansiniai metai	2019 m. Praėję fin. metai
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(1001823)	1491178
PELNO MOKESTIS	147479	(206934)
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(854344)	1284244

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

2020 metų mokestinėje apskaitoje mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas neigiamas- apmokestinamasis nuostolis siekė 984109 Eur. 2020 mokestinis 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 mokestinių metų nuostolis prieš apmokestinimą buvo 1001823 Eur.

23. Kitos reikšmingos operacijos, poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas

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

Veiklos tęstinumo pagrindimas

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

2020 m. gegužės 25 d. Bendrovė su AB “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 skatinamąją 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, grąžinimo 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 fizinis lankytojų aptarnavimas, UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA sustabdė veiklą nuo 2020 metų kovo 16 dienos.

Aiškinamasis raštas

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 (subsidijuojama buvo tik dalis darbo užmokesčio), turto vertės nusidėvėjimo, draudimo, remonto, mokesčių ir sutartinių įsipareigojimų (pvz. IT sistemų palaikymui), banko mokesčių bei kitų veiklos tęstinumui būtinų sąnaudų, Bendrovė per 2020 metus patyrė 8.54 mln. nuostolių.

Poataskaitinio periodo įvykiai, kurie susiję su COVID-19 plitimu 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 nuomos, pardavimo ir kitų panašių sutarčių vykdymo galimą nuostolingumą. Galimų nuostolių vertinimas atliktas atsižvelgiant į praeities įvykius, dabartines įmonės veiklos sąlygas ir numatomą ekonominę situaciją. Finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertinti finansinių metų pabaigoje galiojusių sutarčių vykdymo galimi neišvengiami nuostoliai ir šio vertinimo rezultatai rodo, kad Bendrovė neturėtų sudaryti atidėjinių.

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 laikotarpį 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 paskelbto 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 tęstinumą. 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 tęsinio 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 tęstinumo prielaida yra pagrįsta, tačiau egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, kylantis dėl COVID-19, kuris gali sukelti reikšmingų abejonių dėl Bendrovės gebėjimo tęsti veiklą ir todėl Bendrovė gali nesugebėti realizuoti turto ir įvykdyti įsipareigojimų įprastinėmis verslo sąlygomis.

Aiškinamasis raštas

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

Direktorius Edmundas Antanaitis

Vyr. finansininkas Žydrūnas Naujalis