

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

### 2021 m. GRUODŽIO mėn. 31 d. BALANSAS

2022 m. birželio mėn. 14 d. Nr.01

(ataskaitos sudarymo data)

2021 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

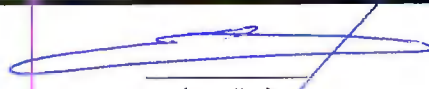
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	<b>TURTAS</b>			
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>33379943</b>	<b>34838876</b>
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1, 4	4880638	5490627
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas		700021	971343
1.3.	Programinė įranga		-	-
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	1, 2	4170434	4505283
1.5.	Kitas nematerialusis turtas		10183	14001
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	3, 4	28258425	29191901
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		27260607	27990683
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		323142	387142
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		633046	802184
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		41630	11892
3.	FINANSINIS TURTAS	6	5000	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienu metų gautinos sumos		5000	-
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		235880	156348
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	7	235880	156348
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		<b>4169944</b>	<b>1723436</b>
1.	ATSARGOS		359196	362082
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės	8	297530	258348
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	9	61666	103734
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		145623	366965
2.1.	Pirkėjų skolos	10	141634	97560
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos	11	3989	269405
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		-	-
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	12	3665125	994389
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	13	<b>32452</b>	<b>56764</b>
	TURTO IŠ VISO		<b>37582339</b>	<b>36619076</b>
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	14	<b>25743809</b>	<b>26015095</b>
1.	KAPITALAS		23441553	23441553
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		23441553	23441553
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI		816	816
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		1422510	1422510
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		1369200	1369200
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		53310	53310
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		878930	1150216
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(271286)	(854344)
5.2.	Ankstesnių metų peinas (nuostoliai)		1150216	2004560
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	16	<b>181320</b>	<b>112378</b>
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		<b>11657210</b>	<b>10491603</b>
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		7632677	8401983
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai	17	340333	467957
1.2.	Skolos kredito įstaigoms	17	6678643	7685482
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	18	613701	248544
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		4024533	2089620
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
2.2.	Skolos kredito įstaigoms	17	1811089	701916
2.3.	Gauti avansai	19	584315	206425
2.4.	Skolos tiekėjams	20	363854	209870
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		-	-
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	21	698772	841996
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	22, 18	566503	129413
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		<b>37582339</b>	<b>36619076</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkas

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



(parašas)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

## Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

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

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

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

(Tvirtinimo žyma)

**2021 m. gruodžio mėn. 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA**2022 m. birželio mėn. 14 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

2021 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

EUR

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	23	8112694	7998270
2.	Pardavimo savikaina	24	(2412313)	(2447069)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>5700381</b>	<b>5551201</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	25	(2886209)	(2816430)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	26	(3056124)	(3607831)
7.	Kitos veiklos rezultatai		17046	25304
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos		177001	127769
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	27	(302913)	(281836)
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		<b>(350818)</b>	<b>(1001823)</b>
14.	Pelno mokestis	7	79532	147479
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>		<b>(271286)</b>	<b>(854344)</b>

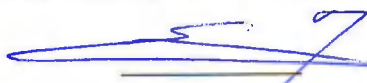
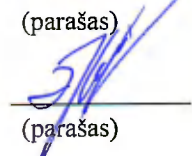
*Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.*

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Vyr. Finansininkas

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


  
(parašas)
  

  
(parašas)
Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Vilniaus al. 13-1, Druskininkai, 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)

## 2021 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2022 m. birželio mėn. 14 d. Nr. 01

(ataskaitos sudarymo data)

### 2021 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	Privalomas atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	23441553	816				289200		1053310	2084560	26869439
3. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskačiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	23441553	816	-			289200		1053310	2084560	26869439



	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	Privalomas arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms išgyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									(271286)	(271286)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai										-
26. Panaudoti rezervai										-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
<b>30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje</b>	<b>23441553</b>	<b>816</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1369200</b>	<b>-</b>	<b>53310</b>	<b>878930</b>	<b>25743809</b>

Direktorius

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)



(parašas)

Edmundas Antanaitis

(vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkas

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



(parašas)

Žydrūnas Naujalis

(vardas ir pavardė)

## UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA", 300076944

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Laisvės al. 13-1, Druskininkai, duomenys kaupiami ir saugomi VI Registrų centras Juridinių asmenų reg

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

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

(Tvirtinimo žyma)

## 2021 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022 m. birželio mėn. 14 d.

(ataskaitos sudarymo data)

2021 metai

EUR

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

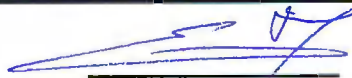
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>1.</b>	<b>Pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		(271286)	(854344)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		1664316	1618406
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			(15830)
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		287798	279912
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		(199038)	(134485)
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienu metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)		(79532)	(147479)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(39182)	68768
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		42068	(53114)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(44074)	69904
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		264416	(268405)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			-
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		24312	16671
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienu metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		531874	(619524)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.23.	Pelno mokesčio įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)			(5916)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(143224)	(62196)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		802247	3790
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-	-
	<b>Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>2840695</b>	<b>(103842)</b>
<b>2.</b>	<b>Investicinės veiklos pinigų srautai</b>			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(123205)	(991910)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			21880
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas		(5000)	
2.6.	Paskolų susigrąžinimas		1000	5000
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			144
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(127205)</b>	<b>(964886)</b>
<b>3.</b>	<b>Finansinės veiklos pinigų srautai</b>			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(42754)	434768
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		837478	897868
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		837478	897868
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(989714)	(822662)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(701916)	(542606)
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(287798)	(280056)
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		109482	111018
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	<b>Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai</b>		<b>(42754)</b>	<b>434768</b>
<b>4.</b>	<b>Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui</b>			
<b>5.</b>	<b>Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)</b>		<b>2670736</b>	<b>(633960)</b>
<b>6.</b>	<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje</b>		<b>994389</b>	<b>1628349</b>

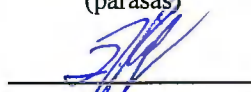
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		3665125	994389

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

*2022 m. birželio mėn. 14 d. nutarimu, protokolo Nr. ....*

**2021 m. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2022 m. birželio mėn. 14 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.

2021 m. balandžio 16 d. Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.V35-337 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.

2021 m. ir 2020 m. 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 6 nariai, renkami 4 metams. Valdyba iš savo narių renka valdybos pirmininką. Žemiau pateikiama informacija apie 2021 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 Žagunienė vietoje Algirdo Svirsko ir Lina Gaidžiūnaitė. Valdybos pirmininku nuo 2021 m. rugpjūčio 09 d. išrinkta Vaiva Žagunienė.

- Vaiva Žagunienė (valdybos pirmininkas) – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai, įm. kodas 188776264, Turizmo, komunikacijos ir kultūros skyriaus vedėja
- AUŠRA NEDZINSKIENĖ (valdybos narė) – VšĮ Druskininkų jaunimo užimtumo centro direktorė, Veisiejų g.17, Druskininkai, įm. k. 152121125
- JULIJA RAMANAUSKIENĖ (valdybos narė) – Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai, įm. kodas 188776264, Druskininkų Savivaldybės administracijos Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
- EVELINA RAULUŠAITIENĖ (valdybos narė) - VšĮ Druskininkų ligoninė, Sveikatos g.30, Druskininkai įm. k. 152114650, einanti direktoriaus pareigas,
- RIMANTAS PALIONIS (valdybos narys) – VšĮ Druskininkų turizmo ir verslo informacijos centro direktorius, Gardino g.3, Druskininkai, įm. k. 152090338
- Lina Gaidžiūnaitė (valdybos narė) - Druskininkų savivaldybės administracija, Vilniaus al.18, Druskininkai, įm. kodas 188776264 Investicijų ir projektų valdymo skyriaus vedėja.

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

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

## Aiškinamasis raštas

įmonė filialų, atstovybių, dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturi.

### 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, kirpyklių 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

2021 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 395 darbuotojai. Iš viso per 2021 metus buvo priimta dirbti 42 darbuotojai, atleista 69 darbuotojų. 2020 m. gruodžio 31 d. įmonėje dirbo 422 darbuotojai. Per 2020 metus buvo priimta dirbti 69 darbuotojai, atleista 77 darbuotojai.

2021 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 407. 2020 metais vidutinis darbuotojų skaičius buvo 430.

2021 m. darbuotojams priskaičiuota 4955052 Eur darbo užmokesčio (be socialinio draudimo mokesčių). 2020 m. darbuotojams priskaičiuota 4622515 Eur darbo užmokesčio (be socialinio draudimo mokesčių).

Tačiau 2021 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 atskleista aiškinamojo rašto 16 pastaboje „Subsidijos ir dotacijos“

### Išmokėtos sumos pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams

Apie pagrindinius vadovujančiuosius 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 vadovujančiųjų administracijos darbuotojų priskaitytas darbo užmokestis 2020 ir 2021 metais pateikta lentelėse :

2020 metai

	Pagrindiniai vadovaujantys administracijos darbuotojai	Priskaitytas darbo užmokestis per 2020 m. EUR	Iš priskaityto darbo užmokesčio per 2020 m. EUR	
			Premijos priedai	ir 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

Aiškinamasis raštas

4	Valdybos nariai	0,00	0,00	0,00
Iš viso:		111414.00	4628.00	0

2021 metai

	Pagrindiniai vadovaujantys administracijos darbuotojai	Priskaitytas darbo užmokestis per 2021m. EUR	Iš priskaityto darbo užmokesčio per 2021 m. EUR	
			Premijos priedai	ir Kita
1	Direktorius	52904,49	0,00	0,00
2	Direktoriaus pavaduotojas	33438,14	1653,00	0,00
3	Direktoriaus pavaduotoja	29281,00	1653,00	0,00
4	Valdybos nariai	0,00	0,00	0,00
Iš viso:		115623,63	3306,00	0,00

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį pagrindiniams vadovaujantiems darbuotojams išmokėtų avansų nebuvo. Administracijos darbuotojams, valdybos nariams taip pat nebuvo išmokėta avansų. 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. 2021 metais administracijos darbuotojams ir valdybos nariams suteikta paskolų nebuvo.

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį 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.

Per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį 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 2021 metais nebuvo.

2021 metais vienam bendrovės darbuotojui buvo suteikta 5000,- Eur paskola, 24 mėnesių terminui su 4 proc. metinėmis palūkanomis.

Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius pagal kategorijas

2020 m. pradžioje bendrovėje dirbo 430 darbuotojai, 2020 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovėje dirbo 422 darbuotojų (63 % moterų ir 37 % vyrų), tai 8 darbuotojais mažiau. Iš jų - 134 viešbučių komplekse ir restorane - picerijoje, 75 – gydykloje, 141 - vandens parke, 24 – vandens parko viduje esančiose kavinėse, 48 – Snow arenoje. Per 2020 metus buvo priimta dirbti 69 darbuotojai, atleista 77 darbuotojų.

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

2021 m. pradžioje bendrovėje dirbo 422 darbuotojų, 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovėje dirbo 395 darbuotojų (64 % moterų ir 36 % vyrų). Iš jų - 122 viešbučių komplekse ir restorane - picerijoje, 68 – gydykloje, 134 - vandens parke, 21 – vandens parko viduje esančiose kavinėse, 50 – Snow arenoje.

Darbuotojų etatų skaičius 2021 m. pradžioje buvo 403,7 etatų, o 2021 m. gruodžio 31 d. užimti 381,4 etatų.

2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės administracijoje dirbo 15 darbuotojų (iš jų 1 suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Administracijos darbuotojai sudarė 3,8 proc. visų darbuotojų skaičiaus.

2021 m. vasaros laikotarpiu bendrovėje buvo įdarbinti 7 jaunuoliai pagal Druskininkų JUC jaunimo verslumo ugdymo ir integracijos į darbo rinką programą. (3 maitinimo skyriuje, 3 – vandens pramogų skyriuje ir 1 - techniniame skyriuje). 2020 m. pagal tokią programą dirbo 2 jaunuoliai.

**Vidutinis sąrašinis įmonės darbuotojų skaičius 2020 ir 2021 m. pagal kategorijas**

Darbuotojų grupė	Vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius	
	2021 m.	2020 m.
Pagrindiniai vadovaujantieji darbuotojai	3	3
Specialistai	82	66
Darbininkai	322	361
<b>Iš viso:</b>	<b>407</b>	<b>430</b>

**LYGIOS GALIMYBĖS**

2021 metų pabaigoje moterys sudarė 64 proc. (252 moterys) bendrovės darbuotojų, vyrai – 36 proc. (143 vyrai). 2020 metų pabaigoje moterys sudarė 63 proc. (266 moterys) bendrovės darbuotojų, vyrai – 37 proc. (156 vyrai). Panašus pasiskirstymas tarp lyčių buvo ir 2019 metų pabaigoje (atitinkamai 63 ir 37 procentai). Moterų dirba daugiau dėl Bendrovės veiklos specifikos.

Bendrovė sudaro galimybes įsidarbinti ir sėkmingai dirbti įvairaus amžiaus ir patirties asmenims. 2021 metais darbuotojų 20 – 60 metų amžiaus grupėse pasiskirstymas pateiktas (1 lentelė). 10 ir daugiau metų stažą turinčių darbuotojų - 29 proc. (2 lentelė), palyginus su 2020 metais padidėjo 4 procentais.

1 lentelė

Amžiaus grupė	Darbuotojų skaičius 2021 m.	Procentais
Iki 20 metų	7	2
21 – 30 metų	67	17
31 - 40 metų	102	26
41 - 50 metų	75	19
51 - 60 metų	100	25
Virš 61 metų	44	11
<b>Viso:</b>	<b>395</b>	<b>100</b>

2 lentelė

Stažas	Darbuotojų skaičius 2021 m.	Procentais
Iki 1 metų	28	7
1 metų	28	7
2 – 4 metų	116	29
5 – 9 metų	110	28
10 - 14 metų	47	12
Virš 15 m	66	17
<b>Viso:</b>	<b>395</b>	<b>100</b>

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.

*Aiškinamasis raštas*

Per 2021 metus praktiką Bendrovėje atliko 2 Užimtumo tarnybos prie LR SAMD praktikantai, 1 mažiau, nei 2020 metais.

Bendrovė bendradarbiauja su universitetais, kolegijomis bei mokymo įstaigomis ir kasmet priima studentus atlikti praktiką. 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, piniginių 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 2021 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 įsigytos koncesijos nustatytas tiesinis 15,04 metų nusidėvėjimo normatyvas, taikant koncesijos sutarties galiojimo terminus.

### **Ilgalaikis materialusis turtas**

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



## *Aiškinamasis raštas*

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 vertė 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.

## Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto vertės sumažėjimas

Kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo datą įmonė nustato ar yra turto nuvertėjimo požymių, kurie rodo, kad nuvertėjimas gali būti reikšmingas, ir, jei yra bent vienas toks požymis, įmonė nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte. Jei turto balansinė vertė yra didesnė už jo atsiperkamąją vertę, turtas yra nuvertėjęs. Jei skirtumas yra reikšmingas, tokio turto balansinė vertė sumažinama iki atsiperkamosios vertės. Suma, kuria sumažinama turto balansinė vertė, pripažįstama nuostoliu dėl turto vertės sumažėjimo. Šis nuostolis pripažįstamas veiklos sąnaudomis pelno (nuostolių) ataskaitoje. Pripažinus nuostolį dėl vertės sumažėjimo, naujai apskaičiuota to turto nudėvimoji vertė nudėvima (amortizuojama) per visą likusį turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Jei yra požymių, kad turtas gali būti nuvertėjęs, tačiau skaičiavimai rodo, jog nuostolio dėl vertės sumažėjimo pripažinti nereikia, papildomai numatoma patikrinti, ar nereikia patikslinti turto likusio naudingo tarnavimo laiko, nusidėvėjimo (amortizacijos) skaičiavimo metodo ir likvidacinės vertės.

Nustatant, ar reikia perskaičiuoti turto atsiperkamąją vertę, atsižvelgiama ar nuvertėjimo požymis gali nulemti reikšmingą atsiperkamosios vertės pasikeitimą. Pavyzdžiui, jei anksčiau apskaičiuota turto atsiperkamoji vertė buvo daug didesnė už jo balansinę vertę, įmonė neturi perskaičiuoti to turto atsiperkamosios vertės, jei neįvyko nieko reikšmingo, kas galėjo pakeisti atsiperkamosios ir balansinės vertės skirtumą.

Atsiperkamoji vertė – turto tikroji vertė, atėmus pardavimo išlaidas, arba to turto naudojimo vertė, ta, kuri iš jų yra didesnė.

Tikroji vertė – įvertinta pardavimo kaina, esant įprastoms verslo sąlygoms. Jeigu nėra patikimos informacijos nustatyti galimo pardavimo kainą, tokiu atveju turto atsiperkamoji vertė nustatoma tik pagal jo naudojimo vertę.

Naudojimo vertė – tai vertė, kuri nustatoma diskontuojant grynuosius būsimojus pinigų srautus, kuriuos numatoma gauti naudojant turtą ir jį perleidžiant pasibaigus jo naudingo tarnavimo laikui. Įvertinant naudojimo vertę, tikėtini ateities pinigų srautai yra diskontuojami iki dabartinės vertės naudojant ikimokestinę diskonto normą, įvertintą pagal dabartines rinkos sąlygas, egzistuojančią pinigų laiko vertę bei su turtu susijusią riziką, į kurią nebuvo atsižvelgta įvertinant ateities pinigų srautus.

Grynieji būsimoji pinigų srautai – numatomų įplaukų ir išmokų skirtumas.

Nustatant, ar įmonėje turtas nuvertėjo, atsižvelgiama į išorinius ir vidinius požymius.

Įmonėje išoriniais ir vidiniais turto nuvertėjimo požymiais laikoma:

IŠORINIAI TURTO NUVERTĖJIMO POŽYMIAI	VIDINIAI TURTO NUVERTĖJIMO POŽYMIAI
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai sumažėjo turto rinkos kaina ir šis sumažėjimas nėra trumpalaikis;</li> <li>- Per ataskaitinį laikotarpį įmonės veiklos technologinėje, ekonominėje ar teisinėje aplinkoje arba rinkoje, kuriai turtas yra skirtas, įvyko pokyčių, padariusių reikšmingą įtaką turto vertei, arba pagrįstai tikimasi, kad tokių pokyčių bus ateityje;</li> <li>- Per ataskaitinį laikotarpį pakilo rinkos palūkanų ar kitos investicijų grąžos rinkoje normos ir tikėtina, kad tai paveiks diskonto normą, taikomą apskaičiuojant turto naudojimo vertę, o dėl to reikšmingai sumažės turto atsiperkamoji vertė.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Įmonė turi turto, kuris dar nėra visiškai nudėvėtas (amortizuotas), tačiau jau nebenaudojamas įmonės veikloje;</li> <li>- Įmonė turi nebaigtų statyti objektų, kurių nežadama užbaigti, arba, kuriuos užbaigti būtų ekonomiškai nenaudinga;</li> <li>- Įmonės turtas yra labai sugadintas dėl stichinių nelaimių ar kitų veiksnių;</li> <li>- Per ataskaitinį laikotarpį reikšmingai pasikeitė arba tikėtina, kad greitai pasikeis turto naudojimo būdas ir/ar mastas, o tai neigiamai paveiks įmonės veiklą.</li> <li>- Yra požymių, rodančių, kad įmonės turto teikiama ekonominė nauda yra ar bus mažesnė, nei tikėtasi</li> </ul>

## **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.

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**

Pelno mokestį sudaro einamasis ir atidėtas mokesčiai.

Einamųjų metų pelno mokesčio sąnaudos yra apskaičiuotos nuo einamųjų metų pelno, pakoreguoto tam tikromis apmokestinamąjį pelną nemažinančiomis/nedidinančiomis sąnaudomis/pajamomis. Einamasis pelno mokestis yra apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant galiojančius ir taikomus balansinės ataskaitos sudarymo dieną tarifus. Pelno mokesčio tarifas taikomas 2021 mokesčiais metais yra 15% (2020 m. – 15%).

## **Atidėtas pelno mokestis**

Atidėtas pelno mokestis (toliau – atidėtas mokestis) apskaitomas balanso metodu, kai atidėtas mokestis yra pripažįstamas laikiniams skirtumams tarp turto ir įsipareigojimų apskaitinės vertės finansinėse ataskaitose ir jų atitinkamos mokesstinės bazės. Atidėtojo mokesčio įsipareigojimai yra bendrai pripažįstami visiems laikiniams skirtumams, o atidėtojo mokesčio turtas pripažįstamas tik ta dalimi, kuri tikėtinai ateityje sumažins turimą apmokestinamąjį pelną realizuojant laikinuosius skirtumus. Atidėtojo mokesčio turtas yra peržiūrimas balanso sudarymo datai ir yra sumažinamas, jei nėra tikėtina, kad įmonė ateityje turės pakankamai apmokestinamojo pelno šiam turtui realizuoti, iki sumos, kuri tikėtinai ateityje sumažins apmokestinamąjį pelną. Įmonė apskaito atidėto pelno mokesčio turtą, jeigu artimiausių 2 metų laikotarpyje mato galimybę jį realizuoti. Atidėtojo mokesčio turtas ir įsipareigojimai yra įvertinami naudojant mokesčio tarifą, kuris taikomas metų, kuriais šiuos laikinus skirtumus numatoma padengti arba apmokėti, pelno mokesčiui apskaičiuoti.

## **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 aiškinaamajame rašte.

### *Aiškinamasis raštas*

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

Įmonė nemokamo turto nėra gavusi. Amortizacijos skaičiavimui taikomas tiesinis metodas. Nematerialaus turto amortizacija, per 2021 metus 609989 Eur.

Nematerialaus turto likutis 2021 metų pabaigoje siekė 4880638 Eur, jo įsigijimo vertė siekė 8159160 Eur, sukaupta amortizacija siekė 3278522 Eur. Visiškai amortizuoto nematerialaus turto vertė, kuris vis dar naudojamas Bendrovės veikloje sudaro 34342 Eur.

Nematerialaus turto likutis 2020 metų pabaigoje siekė 5490627 Eur, jo įsigijimo vertė siekė 81590160 Eur, sukaupta amortizacija siekė 2668533 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, šis normatyvas buvo toks pat ir 2021 metais.

Per 2021 metus įmonė keitė apskaitos politiką (keitėsi vadovybės sprendimai), todėl pergrupavo 361592 Eur balansinės vertės kito nematerialiojo turto straipsnį į materialaus turto straipsnį „Pastatai ir statiniai“.

Dėl to praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenys buvo pergrupuoti, kad juos būtų galima palyginti su ataskaitinio laikotarpio duomenimis. Iki duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio balanse ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas buvo pateikiamas taip:

Eur

NEMATERIALUSIS TURTAS	5852219
Kitas nematerialusis turtas	375593
MATERIALUSIS TURTAS	28830309
Pastatai ir statiniai	27629091

Po praėjusio ataskaitinio laikotarpio duomenų pergrupavimo praėjusio ataskaitinio laikotarpio balanse ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas buvo pateikiamas taip:

Eur

NEMATERIALUSIS TURTAS	5490627
Kitas nematerialusis turtas	14001
MATERIALUSIS TURTAS	29191901
Pastatai ir statiniai	27990683

Ilgalaikio nematerialaus turto apyvarta už 2020-2021 metus pateikta lentelėje (Eur):

Rodikliai	Prestižas	Programinė įranga	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženkliai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>						
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	3 074 089	0	5 069 797	0		8 143 886
-turto įsigijimas				15 274		15 274
-perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						0
-pripažintas nuvertėjimas (-)						0
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	3 074 089	0	5 069 797	15 274		8 159 160
-turto įsigijimas						0
-perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)						0
-pripažintas nuvertėjimas (-)						0
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	3 074 089	0	5 069 797	15 274		8 159 160
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>						
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	-1831424	0	-229 664	0		-2 061 088
-finansinių metų amortizacija	-271322		-334 850	-1 273		-607 445
-perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	-2 102 746	0	-564 514	-1 273		-2 668 533
-finansinių metų amortizacija	-271322		-334 849	-3 818		-609 989
-perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	-2 374 068	0	-899 363	-5 091		-3 278 522
Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.	971 343	0	4 505 283	14 001		5 490 627
Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.	700 021	0	4 170 434	10 183		4 880 638

Ilgalaikis nematerialusis turtas nėra nuvertėjęs.

## 2. Įgytos teisės, turtas ir pareigos koncesijos sutarties pagrindu

2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės taryba „Sprendimu dėl veiklos uždariesiose 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 uždariesiose 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 uždariesiose 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 uždariesiose 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.

Bendrovės vadovybė savo iniciatyva nenumato 2022 metais 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. Dėl objektyvių priežasčių viešo konkurso įvykdymo terminas buvo nukeltas.

2022 m. gegužės mėn. Druskininkų savivaldybė paskelbė uždaros slidinėjimo trasos „Snow Arena“ ir jai priskirto valstybinės žemės sklypo – pardavimo aukcioną. Nepriklausomas turo vertintojas „Snow Arena“ įvertino 8.106.000 Eur. Turto vertintojo ataskaitą patikrino Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo tarnyba prie LR Finansų ministerijos. Po konsultacijų su teisininkais ir Konkurencijos taryba buvo priimtas sprendimas skelbti viešą aukcioną, nustatant aukciono sąlygose būsimam operatoriui griežtus įpareigojimus užtikrinti veiklos tęstinumą. Aukciono dalyvių registravimo pradžia – gegužės 30 diena 00:00 val., pabaiga – birželio 1 d. 23:59 val. Aukciono pradžia – birželio 23 d. 9.00 val., pabaiga – birželio 27 d. 13.59 val. Jei šį bendrovės objektą perims naujas operatorius, jis turės kompensuoti bendrovės lėšas, kurios buvo skirtos objekto įsigijimui ir investicijoms. Bendrovė ketina dalyvauti slidinėjimo trasų pastato su priedais įsigijimo aukcione, aukcione parduodamam turtui pirkti: uždara slidinėjimo trasa (unikalus Nr. 4400-1956-4697, bendras plotas 32143,54 kv. m), kiemo aikštelė (unikalus Nr. 4400-2203-3901), vandentiekio tinklai (unikalus Nr. 4400-2168-7660, 4400-2209-4786, 4400-2209-4797), nuotekų šalinimo tinklai - fekalinės kanalizacijos tinklai (unikalus Nr. 4400-2168-7681), nuotekų šalinimo tinklai - lietaus nuotekų tinklai (unikalus Nr. 4400-2168-7670, 4400-2209-4764, 4400-2209-4775) (toliau – Slidinėjimo trasos) ir Slidinėjimo trasoms priskirtas 8,000 ha žemės sklypas (žemės sklypo unikalus Nr. 4400-1152-9121), pagrindinė naudojimo paskirtis – kita, naudojimo būdas – Rekreacinės teritorijos), Nemuno kel. 2, Mizarų k. Leipalingio sen., Druskininkų sav.

Bendrovė laikinai koncesijos sutarties pagrindu vykdo veiklą Druskininkų Snow arenoje ir šiame objekte yra investavusi lėšas tiek šio objekto veiklos tęstinumo užtikrinimui, tiek tikintis investicijų grąžos ateityje. Druskininkų savivaldybei paskelbus konkursą dėl naujo Snow arenos operatoriaus, bendrovė planuoja teikti dalyvio paraišką dėl šio objekto perėmimo. Jei Snow arena po konkurso ir visų atliktų teisinių procedūrų bus perduota kitam operatoriui, Bendrovė pasibaigus laikinos koncesijos sutarties galiojimui pagal Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimus turės teisę gauti piniginę kompensaciją.

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. lapkričio 07 dienos iki 2021 m. liepos 01 d. dienos slidinėjimo kompleksas veiklos nevykdė dėl pandemijos ribojimų. Nuo 2021 m. liepos 02 d. kompleksas atnaujino veiklą.

Pagrindinė slidinėjimo trasa skirta pažengusiems ir profesionaliems slidininkams bei snieglenčininkams. Joje vyksta treniruotės, varžybos ir slidinėjimo užsiėmimai su instruktoriais. Trasa veikia visais metų laikais. Trasos plotis 50 m, ilgis 460 m. 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.

Atlikta techninė keltuvų apžiūra, atnaujinti įrenginiai, sumontuota nauja judančio takelio prie keltuvo sniego tirpdyimo sistema, kad pagerintų takelio darbą.

Atnaujintas nuomos inventorių. Įgyvendinant projektą kartu su „Sporto rėmimo fondu“ dalinai finansuojant įsigijome naujos slidinėjimo įrangos. Įsigijome 160 komplektų slidžių, batų, lazdų bei 105 komplektus snieglenčių, snieglenčių batų. Nuomos punkte rasite garsių ženklų profesionalią įrangą LIBTECH, GNU, Burton, Drake, Roxy, snieglentes, Head, Nitro, Atomic slides, lazdas, TSG, CAN, Brunotti šalmsus, 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.

Pradėta teikti nauja paslauga pačių nuoma. Buvo įsigyta 39 poros pačių.

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

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdomas objektas „SnowArena“ atšventė savo 10-ties metų veiklos jubiliejų surengdamas grandiozinį koncertą grupės „SEL“. „SnowArena“ objekte 2021 m. lapkričio 17-22 dienomis vyko tarptautinės slidinėjimo varžybos „Baltic Cup“. Jose dalyvavo sportininkai iš įvairių pasaulio šalių.

### **3. 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 vadovaujasi 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.

Per 2021 metus bendrovė pirko materialaus ilgalaikio turto už 93467 Eur, 2021 m. buvo įsigyti šie stambesni ilgalaikio turto vienetai: papildomai sukomplektuotas sniego stumdymo traktorius Pisten Bull 300 Fun, Snow arena restorano užuolaidos, baldai poilsio kambariui gydyklose, požeminės automobilių stovėjimo aikštelės automatiniai atsiskaitymo aparatai, šaldytuvas GR0011, aukšto slėgio plovykla, skalbyklė LGF ir kitos smulkios kompiuterinio ryšio priemonės. 2021 08 27 Įmonė atsinaujino požeminio parkingo įvažiavimo ir apskaitos sistemas į UNIPARK. Buvo pastatyti užtvarai su automatiniais automobilių numerių atpažinimu, bei savitarnos kasa. Apmokėjimo būdai tapo lankstesni ir atitinkantys šiandieninius standartus. T.y. atsirado savitarnos kasa kurioje galima atsiskaityti kortele bekontakčiu būdu. Šie pinigai patenka į AQUA įmonės banko sąskaitą. Taip pat klientai gali atsiskaityti ir UNIPARK apps'u.

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 Pisten Bull 400 AF, baldai, internetinės svetainės įsigijimas.

Apyvarta 2020 ir 2021 metais pateikta lentelėje (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
<b>Įsigijimo vertė</b>							
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		29 488 409		151 565	3 263 625	1 670 762	34 574 361
-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	0
-pripažintas nuvertėjimas (-)							
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	0	31 590 252	0	453 810	3 467 412	11 892	35 523 366
-turto įsigijimas					93 467	29 738	123 205
-perleistas ir nurašytas turtas (-)					-128 929		-128 929
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
-pripažintas nuvertėjimas (-)							
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	0	31 590 252	0	453 810	3 431 950	41 630	35 517 642
<b>Sukauptas nusidėvėjimas</b>							
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		-2 897 390		-73 539	-2 382 656		-5 353 585
-finansinių metų nusidėvėjimas		-702 179		-13 772	-283 510		-999 461
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				20 643	938		21 581
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	0	-3 599 569	0	-66 668	-2 665 228	0	-6 331 465
-finansinių metų nusidėvėjimas		-730 076		-64 000	-262 605		-1 056 681
-kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					128 929		128 929
-perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)							0
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	0	-4 329 645	0	-130 668	-2 798 904	0	-7 259 217
<b>Likutinė vertė 2020 m. gruodžio 31 d.</b>	0	27 990 683	0	387 142	802 184	11 892	29 191 901
<b>Likutinė vertė 2021 m. gruodžio 31 d.</b>	0	27 260 607	0	323 142	633 046	41 630	28 258 425

Sumokėtus avansus sudaro 29738 Eur, iš kurių UAB nSoft 20188 Eur, UAB Ledo meistrai 9550 Eur.

Ilgalaikiam materialiam turtui taikomas tiesinis skaičiavimo metodas.

Ilgalaikis materialusis ir nematerialusis turtas nėra nuvertėję.

Bendrovė savo veikloje 2021 metais vis dar naudoja visiškai nudėvėtas transporto priemones, kurių įsigijimo vertė sudaro 50033 EUR, bei kitų įrenginių prietaisų ir įrankių, kurių įsigijimo vertė sudaro 1414999 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.

#### 4. 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.

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

2021 m. Bendrovė atliko veiklos segmentų turto vertės sumažėjimo požymių vertinimą. Snow Arenos segmento yra trečiasis šios veiklos laikotarpis, bendrasis pelnas yra teigiamas, nors rezultatas yra nuostolis. Gydyklos segmento taip pat bendrasis pelnas yra teigiamas, nors rezultatas yra nuostolis.

Dėl patirto Bendrovės 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-uoju 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 materialaus ir nematerialaus turto vertė nėra sumažėjusi.

Vadovaujantis 23 -iojo Verslo apskaitos standarto 10 punkto nuostatomis, nustatant, ar reikia perskaiciuoti turto atsiperkamąją vertę, atsižvelgiama ar nuvertėjimo požymis gali nulemti reikšmingą atsiperkamosios vertės pasikeitimą. 2020 12 31 apskaičiuota turto atsiperkamoji vertė buvo daug didesnė už jo balansinę vertę, todėl Bendrovės vadovybė neperskaiciuoja to turto atsiperkamosios vertės 2021 12 31 datai, kadangi neįvyko nieko reikšmingo, kas galėjo pakeisti atsiperkamosios ir balansinės vertės skirtumą.

Vadovybė rėmėsi žemiau išvardintomis pagrindinėmis prielaidomis, sudarydama biudžetą bei ilgalaikį planą, ir apskaičiuodama turto atsiperkamąją vertę 2020 m. gruodžio 31 d. ir 2021 m. gruodžio 31 d. (turto atsiperkamoji vertė neperskaiciuojama):

- 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 koncesiją 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. EUR kiekvienais metais.

2021 m. ir 2020 m. ilgalaikio nematerialaus ir materialaus turto vertės sumažėjimo nenustatyta.

## **5. Nuoma**

2021 metais ir 2020 metais 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 2020 m. ir 2021 m. buvo išnuomojusi patalpas veiklai UAB „Tele 2“ - 6 m<sup>2</sup>, 144,80 Eur; AB „Telia“ 6 m<sup>2</sup>, 144,80 Eur; UAB „Bitė Lietuva“ - 6 m<sup>2</sup>, - 144,80 Eur, UAB „RTA grupė“ 538.45 m<sup>2</sup>, 1250 Eur; UAB „East Island“ 336,86 m<sup>2</sup>, 1840,98 Eur mokėstį už mėnesį. Kadangi 2020 metais buvo karantinas, nuomininkams pagal teisės aktus buvo taikoma 30 proc. nuolaidos karantino metu, 2021 metais po karantino 30 proc. nuolaida nebuvo taikoma.

## 6. Finansinis turtas

2021 metais vienam bendrovės darbuotojui buvo suteikta 5000,- Eur paskola, 24 mėnesių terminui su 4 proc. metinėmis palūkanomis. Paskolos nėra nuvertėjusios, balansinė vertė yra jų tikroji vertė. Finansinio turto likutis po vienerių metų gautinos sumos 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 5000 Eur.

2020 metų paskolos dalies 1000 Eur likučio, suteikto įmonės darbuotojui, grąžinimo terminas 2021 metai, todėl šios paskolos buvo atskleidžiamos trumpalaikių gautinų sumų dalyje. 2021 m. gegužės mėn. 1000 Eur likutis buvo sumokėtas.

## 7. Pelno mokestis

Straipsniai	Eur	
	2021 m.	2020 m.
PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ	(350818)	(1001823)
PELNO MOKESTIS	79532	147479
GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	(271286)	(854344)

2021 metų mokestinėje apskaitoje mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas neigiamas - apmokestinamasis nuostolis siekė 358538 Eur. 2021 mokestinis veiklos rezultatas – 358538 Eur nuostolių, nes sąnaudų suma, laikoma neleidžiamais atskaitymais buvo 135253 Eur, ir sąnaudų, didinančių nuostolius bendra suma buvo 93712, Eur bei 49261 Eur pajamų neįtraukiamų į mokesčio bazę, kurias sudaro palūkanų pajamos skaičiuojant paskolos amortizuotą savikainą. Pelno nuostolių ataskaitoje apskaičiuotas mokestinių metų nuostolis prieš apmokestinimą buvo 350818 Eur. Atidėto pelno mokesčio turtas buvo 235880 Eur.

2020 metų mokestinėje apskaitoje mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas gautas neigiamas - apmokestinamasis nuostolis, kuris sudato 984109 Eur. 2020 mokestinis veiklos rezultatas – 984109 Eur nuostolių, nes sąnaudų nemažinančių apmokestinamojo pelno 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. 2020 m. atidėto pelno mokesčio turtas buvo 156348 Eur.

### Atidėtas pelno mokesčio turtas

2021 metais atidėto pelno mokesčio turtas apskaičiuotas:

Abejotinos pirkėjų skolos 37533 Eur;

Atostogų kaupinių padidėjimas 82608 Eur;

Kiti laikinieji skirtumai 109746 Eur;

Mokestinis nuostolis 1342647 Eur;

Viso: 1572534 Eur.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2021 12 31: 1572534 Eur x 15 proc. = 235880 Eur.

Atidėto pelno mokesčio turtas 2020 12 31: 156348 Eur

Atidėtojo pelno mokesčio turto pokytis 2021 metais sudaro 79532 Eur.

Atidėtojo pelno mokesčio turtas 2020 12 31 sudarė 156348 Eur.

2020 metais atidėto pelno mokesčio turtas apskaičiuotas:

Abejotinos pirkėjų skolos 36256 Eur.

Atostogų kaupinių padidėjimas 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 147479 Eur.

Bendrovė apskaito atidėto pelno mokesčio turtą, jeigu artimiausių 2 metų laikotarpyje mato galimybę jį realizuoti.

## 8. 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. 2021 metais atsargų pas trečiuosius asmenis nebuvo. Įkeistų atsargų 2021 metais nebuvo.

Žemiau pateiktoje lentelėje pateikiama atsargų apyvarta 2020-2021 metais (sumos nurodytos Eur):

Rodikliai	Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	Nebaigta gamyba	Pagaminta produkcija	Pirktos prekės, skirtos perparduoti	Iš viso
<b>a) Atsargų įsigijimo savikaina (FIFO)</b>					
Praėjusių finansinių metų pradžioje	327116				327116
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	258348				258348
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>297530</b>				<b>297530</b>
<b>b) Nukainojimas iki grynosios galimo realizavimo vertės (atstatymas)</b>					
Praėjusių finansinių metų pradžioje					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					
Vertės sumažėjimas per ataskaitinį periodą					
Vertės sumažėjimo panaikinimas per ataskaitinį periodą (+)					
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>					
<b>c) Grynoji galimo realizavimo vertė</b>					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	258348				258348
<b>Finansinių metų pabaigoje</b>	<b>297530</b>				<b>297530</b>
<b>Įkeistų atsargų vertė</b>					
2020 12 31	-				-
<b>Įkeistų atsargų vertė</b>					
2021 12 31	-				-
<b>Atsargos pas trečiuosius asmenis</b>					
	-				-

## 9. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniuose apmokėjimuose užfiksuoti pagal sutartis sumokėti avansai, laidavimo draudimas ir išankstiniai apmokėjimai tiekėjams. 2021 metų pabaigoje išankstiniai apmokėjimai buvo 61666 Eur. Iš šios sumos didesnės sumos buvo šios : UAB Baltaura 23181 Eur, UAB Oro guru 6536 Eur.

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.

## 10. Per vienerius metus gautinos sumos

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

Eur

	2021	2020
Pirkėjų skolos bendraja verte	189570	142710
Atimti: vertės sumažėjimas	(47936)	(45150)
Viso:	141634	97560

2021 metais pirkėjų skolos siekė 141634 EUR. 2020 metais jos siekė 97560 Eur. Didesnės pirkėjų skolos 2021 12 31 sudarė Vilniaus teritorinė ligonių kasa 28938 Eur, UAB "RTA grupė" 22686 Eur, UAB "Baltric Escape" 6465 Eur. Abejotinų skolų likutis 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 47936 Eur. Abejotinų skolų likutis 2020 m. gruodžio 31 d. buvo 45150 Eur.

2021 m. ir 2020 m. gautinų sumų vertės sumažėjimas yra apskaitytas pelno (nuostolių) ataskaitoje, bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

## 11. Kitos gautinos sumos

2021 metų gruodžio 31 d. kitas gautinas sumas sudarė 3988 Eur, tai mokėjimai VMJ, kaip garantai už importuojamas akcizines prekes. Per 2021 metus buvo gauta visa 230667 Eur Užimtumo tarnybos priskaičiuota likučio suma Bendrovei už darbuotojų prastovas 2020 metais.

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 VMJ, kaip garantai už importuojamas akcizines prekes ir 33750 Eur sumokėtas avansinis pelno mokestis.

## 12. 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 bankas atsiskaitomosiose sąskaitose.

2021 metais ir 2020 metais AB Šiaulių banke esančios piniginės lėšos yra įkeistos kredito dydžiu. Pinigų ekvivalentų įmonė 2021 metais neturėjo. Pinigų, kurių naudojimas apribotas ilgesniam kaip vienu metų laikotarpiui bendrovėje nebuvo. Pinigai ir pinigų ekvivalentai 2021 m. gruodžio 31 d. 3665125 Eur, o 2020 m. gruodžio 31 d. 994389 Eur. Siekiant mažiau rizikos pinigai buvo laikomi trijuose įmonei paslaugas teikiančiuose bankuose.

Eur

Straipsniai	2021 m.	2020 m.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3665125	994389

Straipsniai	2021 m.	2020 m.
Pinigai banke (įskaitant Paysera)	3489752	929778
Pinigai kasoje	0	5201
Pinigai EKA grynais ir kortele	46985	14335
Pinigai kelyje	128388*	45075
Pinigų ekvivalentai	0	0
Iš viso:	3665125	994389

\* Pinigai inkasuoti iš EKA (banko sąskaitose pateko 2022 m. sausio mėn. 01 ir 03 d.)

2020 ir 2021 metais Bendrovė terminuotų indėlių neturėjo.

### 13. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos - tai sukauptos draudimo ir kitos sąnaudos. 2021 metais jos sudarė 32452 Eur, 2020 metų pabaigoje ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos sudarė 56764 Eur.

### 14. Nuosavas kapitalas

#### Įstatinis kapitalas

2020-2021 metais ir šiuo metu bendrovės įstatinis kapitalas yra 23441553 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. 2021 m. ir 2020 m. Bendrovė savų akcijų neįsigijo ir neperleido. Vienintelis UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ akcininkas yra Druskininkų savivaldybė, įmonės kodas 111100394. Ataskaitiniais metais nauja akcijų emisija nebuvo išleista. 2021 m. balandžio 16 d. Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu Nr.V35-337 JAR 2021 m. balandžio 22 d. įregistruoti nauji bendrovės įstatai.

Įstatinio kapitalo struktūra  
2021 metais

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

2020 metais

Akcijų rūšys	Akcijų skaičius	Suma Eur
1.Paprastosios akcijos	80939	23441553
1.1.Darbuotojų akcijos	0	0
1.2.Kitų asmenų akcijos	0	0
2.Privigijiuotosios akcijos	0	0
iš viso	80939	23441553

### Rezervai

Vadovaujantis įstatymais, kasmet į įstatymo numatytą rezervą bendrovė pervedama ne mažiau 5% nuo grynojo pelno iki rezervas sudarys 10% akcinio kapitalo. Šis rezervas negali būti paskirstytas. 2021 metų pabaigoje nuosavas kapitalas sudarė 25743809 Eur, privalomasis rezervas sudarė 1369200 Eur, kiti rezervai sudarė 53310 Eur, nepaskirstytasis pelnas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 878930 Eur.

2020 metais pervedė 1080000 Eur į įstatymo numatytą rezervą. 2020 metų pabaigoje nuosavas kapitalas sudarė 26015095 Eur, privalomasis rezervas sudarė 1369200 Eur, kiti rezervai sudarė 53310 Eur, nepaskirstytasis pelnas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 1150216 Eur.

2020 ir 2021 metais bendrovė dividendų nemokėjo.

### 15. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas

Valdyba pateikia Įmonės pelno paskirstymo projektą Druskininkų savivaldybei. Druskininkų savivaldybės patvirtintas pelno paskirstymas gali skirtis nuo šiame aiškinamajame rašte pateikto pelno paskirstymo projekto. Jei akcininkai paskirstė pelną kitaip, aiškinamajame rašte pateiktas pelno paskirstymo projektas nebus koreguojamas. Faktinis pelno paskirstymas ar nuostolių padengimas apskaitoje registruojamas tą ataskaitinį laikotarpį, kada pelnas skirstomas arba nuostoliai padengiami, ir parodomas to ataskaitinio laikotarpio nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitoje. Įmonės valdyba siūlo akcininkams paskirstyti paskirstytinąjį pelną taip:

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (EUR)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	<b>1150216</b>
<b>2.</b>	<b>Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)</b>	<b>(271286)</b>
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 (tantjėmoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	-
<b>7.</b>	<b>Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus</b>	<b>878930</b>

## 16. Subsidijos ir dotacijos

### Subsidijos, susijusios su pajamomis

2021 metais gauta subsidijų, susijusių su pajamomis 2031529 Eur, kurios visos sumoje 2031529 Eur buvo panaudotos (subsidijos už prastovas ir darbuotojų įdarbinimą). 2021 metais. Gautinų sumų už 2021 metų gaunamas subsidijas, susijusias su pajamomis iš Užimtumo tarnybos 2021 metų pabaigoje nebuvo.

2020 m. buvo gauta 1501063 Eur subsidijų, susijusių su pajamomis. Dalis subsidijų, kurių suma sudarė 230667 Eur buvo gauta 2021 m. sausio mėn., bet tai buvo Užimtumo tarnybos subsidijos už 2020 metus, kurios buvo sumokėtos 2021 metų sausio mėn.

Tad 2020 metais panaudota subsidijų už 1731730 Eur.

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

### Subsidijos, susijusios su turtu

Įmonės subsidijas sudaro gautos iš Švietimo mainų paramos fondo atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos švietimo, mokslo ir sporto ministro 2020 m. rugsėjo 17 d. įsakymą Nr. V-1392 „Dėl švietimo, mokslo ir sporto ministro 2020 m. liepos 20 d. įsakymo Nr. V-1095 „Dėl 2020 metų Sporto rėmimo fondo lėšų paskirstymo 2020–2023 metais įgyvendinamiems sporto projektams, susijusiems su inventoriaus ir įrangos įsigijimu“ pakeitimo“ pagal Sporto rėmimo fondo lėšomis finansuojamo sporto projektą Nr. SRFSIJ- 2020-1-0102 „Vaikų ir jaunimo fizinio aktyvumo didinimas įtraukiant juos į slidinėjimo veiklas“ ir gautos iš kitų Europos Sąjungos fondų gamybos įrenginiams atnaujinti. Subsidijos panaudojamos per įrenginių naudingo tarnavimo laiką. Subsidijų panaudojimo suma mažinamos sąnaudos, kurioms priskiriamas įrenginių, kuriems buvo skirtos subsidijos, vertės nusidėvėjimas.

Eur

Rodikliai	Gautos subsidijos	Subsidijų panaudojimas	Grynoji likutinė vertė
Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.	15175	-6955	8220
Padidėjimas (sumažėjimas) per laikotarpį	111018	-6860	
Likutis 2020 m. gruodžio 31 d.	126193	-13815	112378
Padidėjimas (sumažėjimas) per laikotarpį	109482	-40540	
Likutis 2021 m. gruodžio 31 d.	235675	-54355	181320

2019 m. gruodžio 31 d. 8220 Eur subsidijų likutis už automatinę grindų plovimo mašiną Taski swingo.

2020 m. gruodžio 31 d. 112378 Eur subsidijų likutis už automatinę grindų plovimo mašiną Taski swingo ir sniego valymo traktorių.

*Aiškinaamasis raštas*

2021 m. gruodžio 31 d. 181320 Eur subsidijų likutis už automatinę grindų plovimo mašiną Taski swingo ir sniego valymo traktorių.

Švietimo mainų paramos fondas 2020 m. gruodžio 29 d. Bendrovei pervedė 136852 Eur ir 2021 m. kovo 23 d. pervedė 109482 Eur subsidijų, susijusių su turtu. 2021 m. gruodžio 31 d. gauta 25834 Eur subsidija buvo nepanaudota ir apskaityta per vienerius metus mokėtinų sumų Gautų avansų straipsnyje.

**17. Skolos kredito įstaigoms mėtinios po vienerių ir per vienus metus**

2021 metai

Eur

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
<b>Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis</b>			
<b>Finansinės skolos:</b>	1811089	7018976	
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	1403832	6281650	
3. Kitos finansinės skolos		340333	
<b>Kitos skolos INVEGA paskola</b>	407257	396993	
<b>IŠ VISO:</b>	1811089	7018976	

2020 metai

Eur

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
<b>Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis</b>			
<b>Finansinės skolos:</b>	701916	8153439	0
1. Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai			
2. Kredito įstaigoms	701916	7685482	0
3. Kitos finansinės skolos		467957	
<b>Kitos skolos</b>			
<b>IŠ VISO:</b>	701916	8153439	0

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. Taigi 2021 metais kreditų grąžinimai sudarė 701916 EUR, o per 2022 metų AB Šiaulių bankui reikės grąžinti 1403832 EUR kreditų.

2020 m. gruodžio 2 d. buvo pasirašyta paskolos sutartis su UAB Investicijų ir verslo garantijos (toliau – INVEGA) pagal skatinamąją finansinę priemonę Paskolos turizmo ir viešojo maitinimo paslaugų teikėjams NR.TUR 2020-0074 dėl 837478 Eur paskolos apyvartinėms lėšoms finansuoti, kurios grąžinimo atidėjimo terminas 12 mėnesių

*Aiškinamasis raštas*

po paskolos sutarties sudarymo, grąžinimo terminas 2023 m. gruodžio 1 d. Palūkanos 0,69 proc. metinių palūkanų. 2021 m. sausio 05 d. iš INVEGA gauta visa 837478 Eur kredito suma, per 2022 metus reikės grąžinti 418739 Eur, likusi dalis 418739 Eur per 2023 metus.

Invega paskolos įvertintos amortizuota savikaina vertė 2021 gruodžio 31 d. sudaro: 804250 Eur.

Amortizuota savikaina skaičiuojama taikant apskaičiuotų palūkanų normos metodą. Apskaičiuotų palūkanų norma – palūkanų norma, kurią taikant pinigų srautai diskontuojami visą finansinio turto naudojimo laiką arba iki kito perkainojimo datos. Skaičiuojant atsižvelgiama į visus sumokėtus arba gautus pinigus ir apskaičiuotas palūkanas.

Apskaičiavimui buvo taikoma 2.82% palūkanų norma.

2021 m. gruodžio 31 d. pajamomis pripažintas 54 992 Eur nediskontuotos ir diskontuotų sumų skirtumas, kuris bus amortizuojamas per paskolos grąžinimo laikotarpį, kiekvienais finansiniais metais pripažįstant palūkanų sąnaudas.

2021 m. gruodžio 31 d. buvo pripažinta 21764 Eur palūkanų sąnaudų. Per 2021 metus INVEGA buvo sumokėta 5730 Eur palūkanų, todėl šia sumokėtų palūkanų suma mažinamos priskaitytos palūkanų sąnaudos.

2021 metais nebuvo gauta kreditų iš AB Šiaulių bankas. 2021 metais bankui grąžinta 701916 Eur paskolų. Per 2021 metus pagal kredito sutartis buvo priskaičiuota 280031 Eur palūkanų, buvo sumokėta 282068 Eur palūkanų. Priskaičiuotų palūkanų likutis 2021-12-31 d. sudarė 22365 Eur.

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 2021 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: 1 832 653 Eur ( 3 665 306 Eur/2).
- 2.969,53 kv. m. ploto viešbutis, unikalus Nr. 4400-3356-5227:8003, esantis Vilniaus al. 13-3, Druskininkai balansinė vertė - 3 664 464 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 45 193 Eur;
- 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 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.

Paskolų detalizacija pateikta žemiau lentelėje:

Įmonės pavadinimas:		UAB "Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA"				
Sutarties Nr.	Kredito pavadinimas	Laikotarpis nuo	Laikotarpis iki	Sutarties suma	Valiuta	Palūkanos (%)
<u>KS-2019-35-12</u>	Paskolos ir kreditinės linijos	2019.06.06	2024.06.05	3 800 000,00	EUR	Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + marža 2,9 proc. Minimalios palūkanos – 3,5 proc.
<u>KS-2014-33-12</u>	Paskolos ir kreditinės linijos	2014.09.05	2024.09.04	3 285 000,00	EUR	Kintamoji palūkanų dalis 6 mėn. EURIBOR + marža 2,9 proc. Minimalios palūkanos – 3,5 proc.
<u>KS-2011-06-12</u>	Paskolos 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.

#### 18. Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai

Straipsnis	Eur	
	2021 m.	2020 m.
Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	613701	248544

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyrius, išnagrinėjęs 2021-07-30 UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ prašymą dėl įmokų ir (ar) delspinigių, ir (ar) baudų įsiskolinimo sumokėjimo atidėjimo ir 2021-08-13 patikslintą prašymą vadovaujамasis Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo 19<sup>1</sup> straipsniu bei atsižvelgdamas į tai, kad Lietuvos Respublikos teritorijoje nuo 2020-11-07 iki 2021-06-30 paskelbtas karantinas, 2021-08-17 priėmė sprendimą VIA SP10E-579 atidėti bendrovės 774951 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimą iki 2022-07-25. Atidėtą valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimą leista sumokėti mokant pagal grafiką iki 2024-07-01 ir kiekvieną mėnesį mokant po 32250 Eur, o paskutinįjį grafike nurodytą mėnesį – likusią įsiskolinimo dalį, t.y. 33201 Eur. 2022 metais reikės grąžinti 161250 Eur, 2023 metais – 387000 Eur ir 2024 m. - 226701 Eur sumą. 2020 m. gruodžio 31 d. 161250 Eur apskaityta kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje, o 613701 Eur suma apskaityta kitų mokėtinų sumų ir ilgalaikių įsipareigojimų straipsnyje.

2020 metų pabaigoje po vienerių metų mokėtinų sumų ir kitų ilgalaikių įsipareigojimų Kitų mokėtinų sumų straipsnį sudarė 248544 Eur, kadangi 2020-12-31 skola Sodrai sudarė 474496 Eur ir iki 2021 07 30 buvo sumokėta 225952 Eur, skolos likutis 2020-12-31 sudarė 248544 Eur.

#### 19. Gauti avansai

Straipsniai	Eur	
	2021 m.	2020 m.
Gauti avansai	584315	206425

2021-12-31 gautų avansų likutis buvo 584315 Eur, tame skaičiuje nepanaudotų dovanų kuponų ir sumokėtų užsakymų rezervacijų avansų likutis siekė 558115 Eur, iš jų už nepanaudotus dovanų kuponus- 205661 Eur.

2021 metų pradžioje gautų visų avansų buvo 2,8 karto mažiau, nes įmonė buvo prastovose nuo 2020 m. lapkričio mėnesio, todėl avansų už dovanų kuponus ir nebuvo gaunama, taip pat klientai nemokėjo avansų už rezervacijas. 2021 metų pabaigoje įmonė veiklą vykdė įprastai, buvo vykdomos rezervacijos, vėl atsinaujino Naujųjų metų šventinės rezervacijos, buvo pardavinėjami dovanų kuponai.

## Aiškinamasis raštas

2020-01-01 gautų avansų likutis buvo 206425 Eur, tame skaičiuje nepanaudotų dovanų kuponų ir sumokėtų užsakymų rezervacijų avansų likutis siekė 179302 Eur, iš jų už nepanaudotus dovanų kuponus- 100759 Eur.

## 20. Skolos tiekėjams

2021 m. pabaigoje skolos tiekėjams ir rangovams sudarė 363854 Eur, 2020 m. pabaigoje 209870 Eur. Didesnę dalį šių sumų sudaro: UAB Litesko filialas Druskininkų šiluma 97489 Eur, AB Energijos skirstymo operatorius 42266 Eur, UAB Elektrum Lietuva 84640 Eur, UAB Druskininkų vandenys 10787 Eur, UAB Sanitex 8759 Eur, UAB Aclean LT 2394 Eur. Pagrindinę šių sumų dalį sudaro 2021 m. gruodžio mėn. sąskaitos, kurios apmokamos per 2022 metų sausio mėn.

## 21. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

Straipsnis		2021 m., Eur	2020 m., Eur
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai</b>			
t.sk.	mokėtinas darbo užmokestis	38604	164
	mokėtinas GPM	58572	192298
	mokėtinos soc. draudimo įmokos	95404	225952
	atostogų kaupiniai	506192	423582
	<b>VISO:</b>	<b>698772</b>	<b>841996</b>

Nepanaudotų atostogų rezervo suma perskaičiuojama metų pabaigoje pagal nepanaudotų atostogų dienų skaičių.

## 22. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

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 2021 metus prisiskaičiavo ir iki metų pabaigos pilnai sumokėjo 12678 Eur žemės nuomos mokesčio, 2020 metais šis mokestis siekė 12197 Eur. Taip pat įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2021 metus mokestis už išgaunamą mineralinį vandenį siekė 18170 Eur.

Bendrovės 2020 metais įmonė mokėjo mokesčius už išgaunamą mineralinį vandenį. Per 2020 metus priskaičiuota 21008 Eur. 2020 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 2021 metais. Per 2021 metus įmonė surinko 42652 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.

Eur

<b>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:</b>	2021 m.	2020 m.
sukauptos banko paskolos palūkanų sąnaudos	22390	24401
mokėtinas PVM	52689	36405
gamtos išteklių mokestis	7027	3715
nekilnojamo turto mokestis	47187	35131
kitos mokėtinos sumos	35961	29761
Soc.draudimo mokesčio dalis mokėtina per 2022 m.	161250	
GPM mokestinė paskola mokėtina per 2022 m.	239999	
<b>Viso:</b>	<b>566503</b>	<b>129413</b>

### Aiškinamasis raštas

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo 88 straipsniu ir 14 straipsnio 7 dalimi, Mokestinės nepriemokos ar baudos už administracinį nusižengimą mokėjimo atidėjimo arba išdėstymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 1998 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. 268 „Dėl Mokestinės nepriemokos ar baudos už administracinį nusižengimą mokėjimo atidėjimo arba išdėstymo taisyklių pavirtinimo“, remiantis 2021 m. rugpjūčio 24 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ prašymu, priėmė sprendimą atidėti ir išdėstyti mokestinės nepriemokos - 299998 Eur sumokėjimą per laikotarpį nuo 2021 m. rugpjūčio 24 d. iki 2022 m. gruodžio 25 d., suteikiant galimybę mokestinės nepriemokos ir palūkanų pirmąjį mokėjimą 19 999 Eur atlikti iki 2021-10-25, kiekvieną sekantį mėnesį mokėti iki 2022-11-25 mokėti po 19 999 Eur sumą ir paskutinįjį nepriemokos mokėjimo termino laikotarpį – 19 999 Eur sumą (VMI prie LR finansų ministerijos 2021-09-03 sprendimas Nr. (23.24-08) 327-45467). 2021 m. metais pagal grafiką buvo sumokėta 59999 Eur suma, 2022 m. viso reikės sumokėti 239999 Eur (2022 m. sausio-birželio mėn. laikotarpiu dalis sumos t.y. 119999 Eur jau yra sumokėta).

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyrius, išnagrinėjęs 2021-07-30 UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ prašymą dėl įmokų ir (ar) delspinigių, ir (ar) baudų įsiskolinimo sumokėjimo atidėjimo ir 2021-08-13 patikslintą prašymą vadovaujамasis Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo 19<sup>1</sup> straipsniu bei atsižvelgdamas į tai, kad Lietuvos Respublikos teritorijoje nuo 2020-11-07 iki 2021-06-30 paskelbtas karantinas, 2021-08-17 priėmė sprendimą VIA SP10E-579 atidėti bendrovės 774951 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimą iki 2022-07-25. Atidėtą valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimą leista sumokėti mokant pagal grafiką iki 2024-07-01 ir kiekvieną mėnesį mokant po 32250 Eur, o paskutinįjį grafike nurodytą mėnesį – likusią įsiskolinimo dalį, t.y. 33201 Eur. 2022 metais reikės grąžinti 161250 Eur, 2023 metais – 387000 Eur ir 2024 m. - 226701 Eur sumą. 2020 m. gruodžio 31 d. 161250 Eur apskaityta kitų mokėtinų sumų ir trumpalaikių įsipareigojimų straipsnyje.

### 23. Pardavimo pajamos

Straipsniai	Eur	
	2021 m.	2020 m.
Pardavimo pajamos	8112694	7998270

2021 m. viešbučiuose AQUA ir FLORES bendras parduotų kambarių skaičius buvo 22 322 (2020 m. – 22 609), o vidutinis metinis kambarių užimtumas siekė apie 45 % (2020 m. – 46 %).

2021 m. vidutinis metinis kambarių užimtumas:

- viešbučio AQUA (93 kambariai) – 46,20 % (2020 m. buvo – 47,25 %);
- viešbučio FLORES (42 kambariai) – 43,30 % (2020 m. buvo – 42,46 %).

2020 m. ir 2021 m. dėl karantino pasekmių (veiklos sustabdymo ir kitų apribojimų) Vandens parko lankytojų skaičius lyginant su ankstesniųjų 2017 m., 2018 m. ir 2019 m. rezultatais sumažėjo apie 50 proc. Pagrindiniai vandens parko lankytojai buvo lietuviai, jie sudarė net 90 proc. visų lankytojų skaičiaus.

### 24. Pardavimo savikaina

Straipsniai	Eur	
	2021 m.	2020 m.
Pardavimo savikaina	(2412313)	(2447069)

Pardavimo savikainą sudaro suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina.

## 25. Pardavimų sąnaudos

Per 2021 m. laikotarpį pardavimų sąnaudos sudarė 2886209 Eur, tai 2,48 proc. daugiau nei 2020 metais, tuo laikotarpiu jos siekė 2816430 Eur.

Eur

Pardavimų sąnaudos	2021	2020
Darbo užmokesčio sąnaudos	2576523	2578840
Skelbimų ir reklamos sąnaudos	180110	123572
Socialinio draudimo sąnaudos	83522	78943
Pardavimo paslaugų sąnaudos	26198	20722
Darbo drabužiai	19856	14353
<b>Viso:</b>	<b>2886209</b>	<b>2816430</b>

## 26. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Bendrosios ir administracinės sąnaudos 2020 metais sudarė 3607831 Eur, o 2021 metais sumažėjo iki 3056124 Eur. Pastato apsaugos sąnaudų 2021 metais nebuvo, nes buvo atsisakyta apsaugos įmonės paslaugų 2020 metų rugsėjo mėn. ir bendrovė tiesiogiai primėmė į darbą apsaugos darbuotojus.

Kitas bendrąsias ir administracines sąnaudas sudaro: išlaidos reprezentacijai, lifto priežiūros, mažaverčio inventoriaus ir biuro sąnaudos, kuro bei kitos išlaidos.

Eur

Bendrosios ir administracinės sąnaudos	2021	2020
Nusidėvėjimo ir amortizacijos	1623776	1611546
Remonto ir eksploatacijos	414700	914812
Darbo užmokesčio sąnaudos	347118	322298
Veiklos mokesčių	171067	152444
Kitos	138035	211263
Banko komisiniai mokesčiai	71356	68470
Nuomos	69887	68460
Sveikatos draudimo	55108	55468
Turto draudimo	41407	41407
Komandiruočių ir dienpinigių	38750	7758
Apskaitos ir konsultavimo paslaugų	38076	18255
Ryšio priemonių sąnaudos	15460	17041
Programinės įrangos priežiūros	15253	17827
Audito	10000	10000
Socialinio draudimo sąnaudos	6131	5680
Pastato apsaugos	0	85102
<b>Viso:</b>	<b>3056124</b>	<b>3607831</b>

## Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

Eur

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos:	2021 m.	2020 m.
finansinių ataskaitų audito	10000	10000
užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
konsultacijų mokesčių klausimais		
kitų paslaugų.		
VISO:	10000	10000

### Parama

2021 metais parama nebuvo teikiama. 2020 metais parama pinigineis lėšomis sudarė 15000 Eur, iš jos 5000 Eur skirta VŠĮ „KANTRI MEDIJA“, kodas 304036776, ir Druskininkų kultūros centrui, kodas 188211432 skirta 10000 Eur.

### 27. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos 2020 metais 281836 Eur, o 2021 metais siekė 302913 Eur. Bendrovė moka palūkanas bankams už suteiktas paskolas.

2021 m. palūkanos bankams už suteiktas paskolas sudarė 280112 Eur, o 2020 m. – 281203 Eur.

2021 m. buvo pripažintas nediskontuotos ir diskontuotų sumų skirtumas, kurio amortizacija 2021 metais, pripažįstant palūkanų sąnaudas sudarė 21764 Eur. 5730 Eur buvo sumokėtos palūkanos INVEGA už 2021 metus.

Per 2020 laikotarpį pripažintas nuostolis dėl valiutų kursų pokyčio, kuris sudarė 619 Eur, baudų ir delspinigių sąnaudos 14 Eur. Per 2021 laikotarpį pripažintas nuostolis dėl valiutų kursų pokyčio, kuris sudarė 39 Eur, baudų ir delspinigių sąnaudos 998 Eur.

### 28. 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:

- kuri gali uždirbti pajamų ir patirti sąnaudų (įskaitant pajamas ir sąnaudas, susijusias su sandoriais, vykdomais su kitais tos pačios įmonės padaliniais);
- kurios veiklos rezultatus nuolat tikrina įmonės vadovybė, siekdama įvertinti jos finansinius rezultatus ir priimti sprendimą dėl išteklių skyrimo segmentui;
- 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 vykde 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, kompleksiskai 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.

**2021 metais pelno ( nuostolio) pasiskirstymas pagal pagrindinius veiklos segmentus**

Eil. Nr.	Straipsniai	2021 metai UAB DSPC AQUA	VIEŠBUČIAI	VANDENS PARKAS	GYDYKLA	SNOW ARENA
1.	Pardavimo pajamos	8112694	3305608	3398039	654416	754631
2.	Pardavimo savikaina	-2412313	-1101188	-695339	-120749	-495037
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis					
4.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>5700381</b>	<b>2204420</b>	<b>2702700</b>	<b>533667</b>	<b>259594</b>
5.	Pardavimo sąnaudos	-2886209	-904656	-1273880	-471191	-236482
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	-3056124	-1144264	-1110465	-292855	-508540
7.	Kitos veiklos rezultatai	17046	6945	7140	1375	1586
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos					
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos	177001	72121	74138	14278	16464
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos					
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas					
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	-302913	-175831	-6718	-1299	-119065
13.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>-350818</b>	<b>58735</b>	<b>392915</b>	<b>-216025</b>	<b>-586443</b>
14.	Pelno mokestis	79532	10343	69189		
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>-271286</b>	<b>69078</b>	<b>462104</b>	<b>-216025</b>	<b>-586443</b>

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

Eil. Nr.	Straipsniai	2020 m. įmonėje (UAB "DSPC AQUA") viso:	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.	<b>BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>5551201</b>	<b>2079884</b>	<b>2630562</b>	<b>524034</b>	<b>316721</b>
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 patrunuojančiosios, patrunuojamųjų 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.	<b>PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	<b>-1001823</b>	<b>-319312</b>	<b>245291</b>	<b>-143400</b>	<b>-784402</b>
14.	Pelno mokestis	147479		147479	0	
15.	<b>GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)</b>	<b>-854344</b>	<b>-319312</b>	<b>392770</b>	<b>-143400</b>	<b>-784402</b>

**29. Susijusių šalių sandoriai**

Šalys yra laikomos susijusiomis, kai viena šalis turi galimybę kontroliuoti kitą arba gali daryti reikšmingą įtaką kitai šaliai priimant finansinius ir veiklos sprendimus.

**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.

2020 metais UAB Druskininkų sveikatos ir poilsio centras AQUA iš Druskininkų savivaldybės pirko paslaugų be PVM už 68834 Eur, 2021 m.- 69094 Eur, pardavė 2020 m. už 1588 Eur be PVM, 2021 m. už 7786 Eur.

Bendrovė 2020 m. ir 2021 m. gruodžio 31 d. nebuvo suteikusi ar gavusi jokių su susijusiomis šalimis mokėtinomis ar iš jų gautinomis sumomis susijusių garantijų ar užstatų.

**30. Kitos reikšmingos operacijos, poataskaitiniai įvykiai, veiklos tęstinumas**

Bendrovės politika yra palaikyti pakankamą grynųjų pinigų ir grynųjų pinigų ekvivalentų kiekį arba užsitikrinti finansavimą atitinkamo kiekio kreditų pagalba, siekiant įvykdyti savo strateginiuose planuose numatytus įsipareigojimus. Bendrovės likvidumo (trumpalaikio turto iš viso / per vienus metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų iš viso) rodiklis 2021 m. gruodžio 31 d. buvo 1,03. Bendrovė valdo likvidumo riziką, išlaikydama pakankamus rezervus, bankininkystės paslaugas ir rezervines kredito priemones, nuolat stebėdama faktinius ir prognozuojamus pinigų srautus, ir derindama finansinio turto ir įsipareigojimų grąžinimo terminus.

2021 metais nebuvo, teisminių ginčų nebuvo ir finansinių ataskaitų sudarymo metu nėra.

Druskininkų savivaldybė paskelbė uždaros slidinėjimo trasos „Snow Arena“ ir jai priskirto valstybinės žemės sklypo – pardavimo aukcioną. Po konsultacijų su teisininkais ir Konkurencijos taryba buvo priimtas sprendimas skelbti viešą aukcioną, nustatant aukciono sąlygose būsimam operatoriui griežtus įpareigojimus užtikrinti veiklos tęstinumą. Aukciono dalyvių registravimo pradžia – 2022 m. gegužės 30 diena 00:00 val., pabaiga – birželio 1 d. 23:59 val. Jei šį bendrovės objektą perims naujas operatorius, jis turės kompensuoti bendrovės lėšas, kurios buvo skirtos objekto įsigijimui ir investicijoms. Bendrovė ketina dalyvauti slidinėjimo trasų pastato su priedais įsigijimo aukcione.

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 vykdytojo terminu veiklą pagal Koncesijos sutartį vykdys Laikinojo veiklos vykdytojo įdarbinti asmenys. Šalys susitarė, kad iki Laikinojo veiklos vykdytojo 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 vykdytojo 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 grąžinimo 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 iki 2020 birželio 23 d. imtinai ir nuo 2020 m. lapkričio 7 d. iki 2021 m. gegužės 27 d. imtinai.

Vykdoma karinė operacija Ukrainoje ir su ja susijusios sankcijos, nukreiptos prieš Rusijos Federaciją, gali turėti įtakos Europos ir pasaulio ekonomikai. Bendrovė neturi tiesioginių pozicijų Ukrainoje, Rusijoje ar Baltarusijoje, nenaudoja rusiškų bei baltarusiškų energetinių išteklių.

Šiame etape vadovybė negali patikimai įvertinti karinės operacijos poveikio, nes įvykiai vyksta kiekvieną dieną. Ilgalakis toks poveikis gali turėti įtakos įmonės veikloje naudojamų medžiagų bei paslaugų kainų augimui, ilgesniam medžiagų pristatymo terminui, pinigų srautams.

2021 metais Druskininkų gydykla suteikė 80139 procedūras, iš kurių 4335 buvo sveikatingumo kompleksai „Sveikatos Ratas“ -labai panašiai kaip ir 2020 metais (77701 procedūros) ir beveik pusiau mažiau nei 2019 metais (150994 procedūros). Įtakos tam žinoma turėjo ypatingai sunkios darbo sąlygos dėl valstybės lygio ekstremalios situacijos paskelbimo Lietuvoje, kas ženkliai riboja Druskininkų gydyklos paslaugų prieinamumą Lietuvos bei užsienio piliečiams. 2021 metais Druskininkų gydykla dirbo tik nuo gegužės 27 dienos, aptarnavo lankytojus tik su galimybių pasu arba po neigiamo greitojo COVID-19 antigeno testo. Atnaujindama po karantino veiklą Druskininkų gydykla organizavo mobiliosios brigados steigimą UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ patalpose, kur visi pageidaujantys miesto svečiai galėjo atlikti greitąjį COVID-19 antigeno testą ir naudotis visa Druskininkų infrastruktūra. Druskininkų gydykla darbuotojai mobilioje brigadoje per vasarą atliko daugiau kaip 4000 profilaktinių tyrimų. Karantino laikotarpį Gydykla išnaudojo karšto vandens sistemos rekonstrukcijai įrengiant amortizacines karšto vandens talpas mineralinių vonių skyriuje ir naujajame komplekse „Sveikatos Ratas“ (esant dideliame karšto

vandens poreikiui vienu metu, dušuose vandens temperatūra pradėdavo šokinėti). Taip pat karantino laikotarpiu sausio –balandžio mėnesiais kartu su Druskininkų PSPC Druskininkų gydyklos administraciniame komplekse (Vilniaus al. 9) buvo organizuotas COVID-19 vakcinacijos centras. Pagal procedūrų pasiskirstymą, populiariausios procedūros išlieka Vertinant procedūrų skaičių, džiugina išaugęs Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis gydytų pacientų srautas - 2021 m. Druskininkų gydykla aptarnavo 126 pacientus, atvykusius specializuotos ambulatorinės reabilitacijos paslaugoms gauti su siuntimais iš teritorinių ligonių kasų. Šių pacientų srautai padidėjo 3-4 kartus lyginant su 2020 ir 2019 metais. Druskininkų Gydykla administruojamame K.Dineikos sveikatingumo parke buvo atlikta vienos iš kaskadinių maudyklių rekonstrukcija, įrengiant jose papildomas persirengimo kabinas, taip prisitaikant prie vasaros sezono metu smarkiai išaugančių srautų. 2021 metais dėl valstybės lygio ekstremalios situacijos įvestų saugos ribojimų Dineikos parko kompleksas turėjo keisti savo įprastą veiklos modelį ir, ribodamas lankytojų srautus, registravo ir priėmė lankytojus tik fiksuotam 1 val. laikotarpiui ir tik artimam šeimos ratui priklausančius asmenis. Atsižvelgiant į tai, kad karantino metu Bendrovė nevykdė veiklos ir negavo pajamų, o sąnaudų visą šį laikotarpį buvo patiriamos dėl technologinių-eksplotacinių 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.

Poataskaitinio periodo įvykiai, kurie susiję su COVID-19 protrūkiais ir lėtėjimu Europoje ir pasaulyje, Bendrovės vadovybės nuomone, įtakos 2021 m. finansinėms ataskaitoms neturi. Įvertinus, kiek prielaidų pokytis dėl Covid19 galėtų lemti įmonės finansinių rezultatų dydį bei finansinę būklę, priimtas sprendimas, kad tai yra 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis nekoreguojantis poataskaitinis įvykis.

Sutarčių vykdymo galimybės ir galimi nuostoliai. Dėl verslo apimties sumažėjimo tęsiantis 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.

2022 metais pradėtas vykdyti nusileimo kalnelių žmonių srauto valdymo automatizavimas. Tai užtikrins papildoma saugumą klientams, skatins juos produktyviai naudoti savo laiką ir skirti laiko praleisti kituose mokamuose komplekso paslaugų vietose. 2022 m. gegužės 16-25 d. buvo atlikta techninė profilaktinė vandens pramogų (C) erdvėje. Restorano patalpose pastatyta nauja karuselė vaikams, kas užtikrina papildomų pajamų gavimą, rekonstruota restorano terasa, kad būtų užtikrintas kokybiškas ir komfortiškas svečių priėmimas šiltuoju metų laiku, siekianti užtikrinti ilgesnį svečių svečiavimąsi, praplėstas restorano meniu asortimentas, įsigyta žoliapjovė-traktoriukas, užtikrinti tvarkingą komplekso aplinką, įdarbinti ukrainiečiai.

2022 m. pradžioje įmonė teikė paslaugas tik asmenims, turintiems „galimybių pasus“. Buvo laikomasi ir kitų apribojimų – kaukių dėvėjimo, atstumų užtikrinimo. Pandemijos pasekmės lėmė, kad įmonė neteko didelės užsienio klientų dalies, todėl 2022 m. sausio-vasario mėn. vandens parko klientų skaičius sumažėjo beveik trečdaliu lyginant su rekordiniais 2020-ųjų m. sausio-vasario laikotarpio rezultatais, kai 2020 metų pradžia buvo itin gera, viešbučio AQUA užimtumas sausio mėn. siekė 98,68 %, vasario mėn. – 98,41 %; viešbučio FLORES užimtumas sausio mėn. – 95,24 %, vasario mėn. – 94,91 %.

2022 m. sausio-balandžio mėnesių laikotarpiu vandens parke paslaugomis naudojos 129 926 lankytojai, t.y. 13,9 proc. mažiau nei geriausiai veiklos metais – 2019-aisiais. Žemesni rezultatai 2022 m. pradžioje siejami su karantino ribojimais (paslaugų teikimas tik turintiems „galimybių pasus“, ploto ribojimai klientui ir kt.), kurie panaikinti tik 2022 m. kovo mėn. Bendrovė, atsižvelgdama į pagrindinių veiklos resursų kainų augimą rinkoje, nuo 2022 m. birželio mėn. 10 proc. padidino apgyvendinimo paslaugų kainas, todėl 2022 m. antroje pusėje tikimasi dar didesnių pajamų generavimo. Pagal gautus viešbučių kambarių užsakymus vasaros laikotarpiui, prognozuojamas metinis viešbučių užimtumas panašus kaip ir 2019 metais. Nors vandens parko paslaugų kainos nuo 2022 m. buvo padidintos tik 5 proc., tačiau 2022 m. pabaigoje kainos gali būti peržiūrimos ir keičiamos (didinamos), atitinkamai pagal medžiagų, žaliavų ir kitų resursų kainų pokyčius rinkoje.

Vandens parkas su viešbučiais AQUA ir FLORES, K. Dineikos parkas toliau išlieka patraukliais poilsio ir pramogų centrais. Nors bendrovė per 2021 m. patyrė nuostolių, po karantino klientų srautai atsistatė, bendrovė toliau siekė atstatyti teigiamus pinigų srautus ir tai jai pavyko. Bendrovės vadovybė parengė prognozuojamus finansinius rezultatus 2022 m. ir ketina imtis pagrįstų veiksmų, užtikrinančių Bendrovės veiklos tęstinumą. Bendrovė toliau planuoja vystyti bendrovės veiklą ir dirbti pelningai. Remiantis šiuo metu žinomais faktais ir aplinkybėmis bei Covid-

*Aiškinamasis raštas*

19 lėtėjimu, vadovybė nustatė, kad veiklos tęstinumo prielaida yra pagrįsta, Dėl aukščiau pateiktų priežasčių, šios finansinės ataskaitos buvo parengtos remiantis veiklos tęstinumo pagrindais.

Šių finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė ir toliau vykdo savo įsipareigojimus suėjus terminui, imasi visų reikiamų priemonių veiklos saugumui ir tęstinumui užtikinti.

Direktorius



Edmundas Antanaitis

Vyr. finansininkas



Žydrūnas Naujalis

**Uždarnosios akcinės bendrovės  
„Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“  
direktorius 2021 m. metinis pranešimas**

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ teikia viešąsias - komercines paslaugas. Pagrindinės veiklos kryptys - poilsio organizavimo veikla, sveikatingumo centrų veikla, viešbučių veikla, maitinimo ir gėrimų teikimo veikla, kita sportinė veikla, sporto įrenginių eksploatavimas, kita, niekur kitur nepriskirta pramoginė 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, kūno kultūros, sporto organizavimo bei susijusių veiklų plėtojimo ir užtikrinant gyventojų bei atvykstančių turistų visapusiško laisvalaikio poreikių tenkinimą.

Bendrovės įstatinis kapitalas yra 23 441 553 Eur. Bendrovės įstatinį kapitalą sudaro 80 939 vnt. paprastųjų vardinių nematerialiųjų 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. Vienintelis UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ akcininkas yra Druskininkų savivaldybė. Akcijų valdytojas – Savivaldybės administracijos direktorius. Bendrovės registracijos adresas yra Vilniaus al. 13-1, Druskininkai. Nauji Bendrovės įstatai Juridinių asmenų registre įregistruoti 2021 m. balandžio 18 d.

Ataskaitiniais metais nauja akcijų emisija nebuvo išleista.

Įstatinio kapitalo struktūra 2021 metais

Akcijų rūšis	Akcijų skaičius	Suma, Eur
1. Paprastosios akcijos	80 939	23 441 553
1.1. Darbuotojų akcijos	Nėra	-
1.2. Kitų asmenų akcijos	Nėra	-
2. Privilegiuotosios akcijos	Nėra	-
Viso	80 939	23 441 553

Bendrovė neturi ir nėra įsigijusi savų akcijų. 2021 m. bendrovė filialų ir atstovybių neturėjo. Ataskaitiniu laikotarpiu tyrimų ir plėtros veiklos - nevykdė.

2021 m. pradžioje bendrovės valdyba buvo sudaryta iš 5 narių - Julija Ramanauskienė, Rimantas Palionis, Evelina Raulušaitienė, Aušra Nedzinskienė ir Algirdas Svirskas (valdybos pirmininkas). Druskininkų savivaldybės administracijos direktoriaus 2021 m. liepos 26 d. įsakymu Nr. V35-760 „Dėl uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras Aqua“ valdybos“ ketverių metų laikotarpiui sudaryta nauja uždarnosios akcinės bendrovės „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdyba, susidedanti iš 6 narių. Valdybos nariai – Lina Gaidžiūnaitė, Aušra Nedzinskienė, Julija Ramanauskienė, Evelina Raulušaitienė, Rimantas Palionis, Vaiva Žagunienė (valdybos pirmininkė).

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

Valdybos narių darbovietės, užimamos pareigos, įmonės adresas/kodas:

- Vaiva Žagunienė (valdybos pirmininkas) – Druskininkų savivaldybės administracija, Turizmo, komunikacijos ir kultūros skyriaus vedėja, Vilniaus al. 18, Druskininkai, įm. k. 188776264;
- Aušra Nedzinskienė – VšĮ Druskininkų jaunimo užimtumo centras, direktorė, Veisiejų g. 17, Druskininkai, įm. k. 152121125;
- Julija Ramanauskienė – Druskininkų savivaldybės administracija, Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja, Vilniaus al. 18, Druskininkai, įm. k. 188776264;
- Evelina Raulušaitienė - VšĮ Druskininkų ligoninė, direktorė, Sveikatos g. 30, Druskininkai įm. k. 152114650;
- Rimantas Palionis – VšĮ Druskininkų turizmo ir verslo informacijos centras, direktorius, Gardino g. 3, Druskininkai, įm. k. 152090338;
- Lina Gaidžiūnaitė – Druskininkų savivaldybės administracija, Investicijų ir projektų valdymo skyriaus vedėja Vilniaus al. 18, Druskininkai, įm. k. 188776264.

Lietuvos Respublikoje paskelbus karantino režimą dėl COVID-19 pandemijos bendrovės veikla buvo sustabdyta nuo 2020 m. kovo 16 d. iki 2020 m. birželio 23 d. imtinai ir nuo 2020 m. lapkričio 7 d. iki 2021 m. gegužės 27 d. imtinai (per 2020-2021 m. bendras sustabdytos veiklos laikotarpis - 10 mėn.), todėl įmonė negalėjo užtikrinti stabilaus pajamų generavimo. Atsiradusi rizika dėl galimo apyvartinių lėšų stygiaus užsitęsęs karantinui, tapo finansavimo šaltinių paieškos priežastimi. 2020 m. pabaigoje buvo pateikta paraiška UAB „Investicijų ir veslo garantijos“ (INVEGA) dėl paskolos pagal LR Vyriausybės patvirtintą skatinamąją finansinę priemonę „Paskolos turizmo ir viešojo maitinimo paslaugų teikėjams ir 2021 m. pradžioje bendrovei suteikta 837 478 Eur paskola 36 mėnesių laikotarpiui skaičiuojant 0,69 proc. dydžio metines palūkanas bei paskolos grąžinimą atidedant 12 mėn.

Nors karantino neigiamų pasekmių sumažinimui buvo skirta valstybės parama – subsidijos darbo užmokesčiui, tačiau energijos ir kitos veiklos sąnaudos nebuvo kompensuojamos, todėl įmonė tiek 2020 m., tiek 2021 m. patyrė veiklos nuostolį. Dėl veiklos sustabdymo karantino metu nebuvo atleistas nei vienas darbuotojas.

2019 m. kovo 28 d. Druskininkų savivaldybės taryba „Sprendimu dėl veiklos uždarysiose kalnų slidinėjimo trasose vykdymo“ Nr. T1-61 leido 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 uždarysiose kalnų slidinėjimo trasose Nemuno kelias 2, Mizarų km. Druskininkų savivaldybėje. Bendrovė laikinai koncesijos sutarties pagrindu vykdo veiklą Druskininkų Snow arenoje ir šiame objekte yra investavusi lėšas tiek šio objekto veiklos tęstinumo užtikrinimui, tiek tikintis investicijų grąžos ateityje. Druskininkų savivaldybei paskelbus konkursą dėl naujo Snow arenos operatoriaus, bendrovė planuoja teikti dalyvio paraišką dėl šio objekto perėmimo. Jei Snow arena po konkurso ir visų atliktų teisinių procedūrų bus perduota kitam operatoriui, Bendrovė pasibaigus laikinos koncesijos sutarties galiojimui pagal Druskininkų savivaldybės tarybos sprendimus turės teisę gauti piniginę kompensaciją.

Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybos Kauno skyrius, išnagrinėjęs UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ 2021-07-30 prašymą dėl įmokų ir (ar) delspinigių, ir (ar) baudų (toliau – įmokos) įsiskolinimo sumokėjimo atidėjimo ir 2021-08-13 patikslintą prašymą, vadovaujамasis Lietuvos Respublikos valstybinio socialinio draudimo įstatymo 191 straipsniu bei atsižvelgdamas į tai, kad Lietuvos Respublikos teritorijoje nuo 2020-11-07 iki 2021-06-30 paskelbtas karantinas, 2021-08-17 priėmė sprendimą Nr. VIA SP10E-579 atidėti bendrovės 774951 Eur valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimo mokėjimą iki 2022-07-25. Atidėtą valstybinio socialinio draudimo įmokų įsiskolinimą leista sumokėti mokant pagal grafiką iki 2024-07-01 ir kiekvieną mėnesį mokant po 32250, o paskutinįjį grafike nurodytą mėnesį – likusią įsiskolinimo dalį, t.y. 33201 Eur. 2022 metais reikės grąžinti 161250 Eur, 2023 metais – 387000 Eur ir 2024 m. - 226701 Eur sumą.

Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos mokesčių administravimo įstatymo 88 straipsniu ir 14 straipsnio 7 dalimi, Mokestinės nepriemokos ar baudos už administracinį nusižengimą mokėjimo atidėjimo arba išdėstymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos Respublikos finansų ministro 1998 m. lapkričio 17 d. įsakymu Nr. 268 „Dėl Mokestinės nepriemokos ar baudos už administracinį nusižengimą mokėjimo atidėjimo arba išdėstymo taisyklių pavirtinimo“, remiantis 2021 m. rugpjūčio 24 d. UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ prašymu, 2021 m. rugsėjo 3 d. priėmė sprendimą Nr. 23.24-08) 327-45467, kuriuo nusprendė atidėti ir išdėstyti bendrovės mokestinės nepriemokos - 299998 Eur sumokėjimą per laikotarpį nuo 2021 m. rugpjūčio 24 d. iki 2022 m. gruodžio 25 d., suteikiant galimybę mokestinės nepriemokos ir palūkanų pirmąjį mokėjimą - 19999 Eur atlikti iki 2021-10-25, kiekvieną sekantį mėnesį mokėti iki 2022-11-25 mokėti po 19999 Eur sumą ir paskutinįjį nepriemokos mokėjimo termino laikotarpį – 19999 Eur sumą. 2021 m. metais pagal grafiką buvo sumokėta 59999 Eur suma, 2022 m. reikės sumokėti 239998 Eur (2022 m. sausio - birželio mėn. laikotarpiu dalis sumos t.y. 119999 Eur jau yra sumokėta).

Bendrovė buvo įtraukta į įmonių, patyrusių sunkumų dėl pandemijos sukeltų padarinių, sąrašą, nes atitiko visus nukentėjusių įmonių kriterijus, tačiau paramos priemonė – sumokėtų VMI gyventojų pajamų mokesčio dalies grąžinimas – buvo nepaskirta, nes šios priemonės reikalavimuose buvo numatytas apribojimas - bendrovės ne daugiau kaip 25 proc. akcijų gali priklausyti savivaldybei.

## FINANSINIAI REZULTATAI

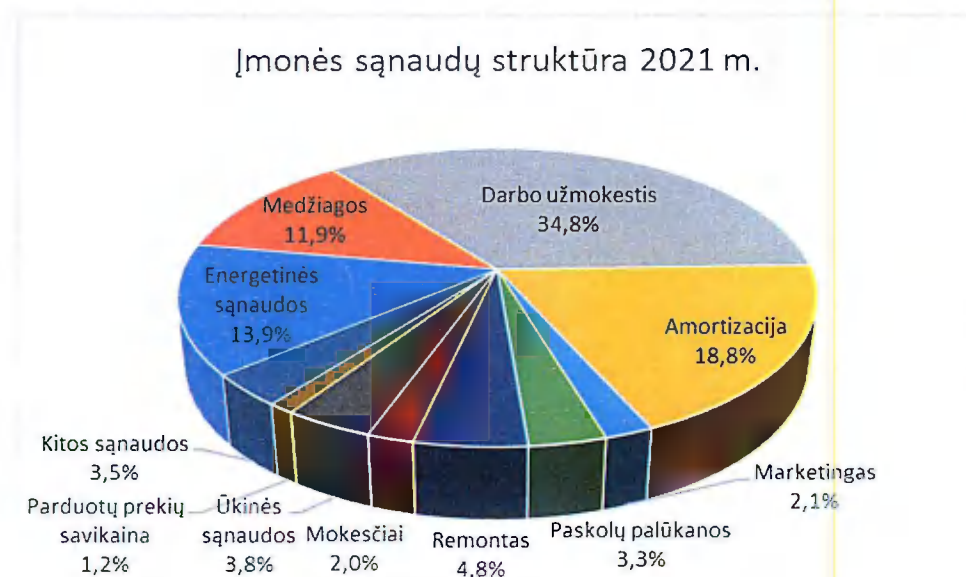
2021 metais bendrovė gavo 8,31 mln Eur pajamų, o lyginant su 2020 m., pajamos išaugo apie 2 proc. Bendrovės sąnaudos 2021 m. buvo 8,66 mln Eur ir, lyginant su 2020 m., sumažėjo apie 5 proc. 2021 m. finansinių metų rezultatas – 0,35 mln Eur nuostolis (iki pelno/nuostolių prieš apmokestinimą).

Sąnaudų struktūroje 2021 m. didžiausią dalį sudarė bendrosios ir administracinės sąnaudos, kurios siekė 3,06 mln Eur ir lyginant su 2020 m. jos sumažėjo 15,3 proc. (2020 m. šios sąnaudos buvo 3,61 mln Eur). Pardavimo savikaina ir pardavimo veiklos sąnaudos, lyginant jas su 2020 m., pakito nežymiai. 2021 m. pardavimo savikaina buvo 2,41 mln Eur (2020 m. - 2,45 mln Eur), o veiklos sąnaudos 2,89 mln Eur (2020 m. – 2,82 mln Eur).

Diagramoje „Pajamos ir sąnaudos 2018 m. – 2021 m., mln Eur“ pateikiamos palyginimui 2018 m. - 2021 m. laikotarpio visos metinės pajamos ir sąnaudos pagal bendrovės pelno (nuostolių) ataskaitas.



Didžiausią bendrovės sąnaudų dalį (beveik 35 proc.) 2021 m. sudarė darbo užmokesčio sąnaudos. Diagramoje „Įmonės sąnaudų struktūra 2021 m.“ darbo užmokesčio sąnaudos nurodytos įvertinus darbdavio gautų subsidijų dydį už darbuotojų prastovas ir subsidijų darbo užmokesčiui sugrįžus į darbą po prastovos. Kitos didžiausios sąnaudų dalys – žaliavų bei medžiagų, amortizacijos ir energetinės (vandens, elektros bei šilumos energijos) sąnaudos.

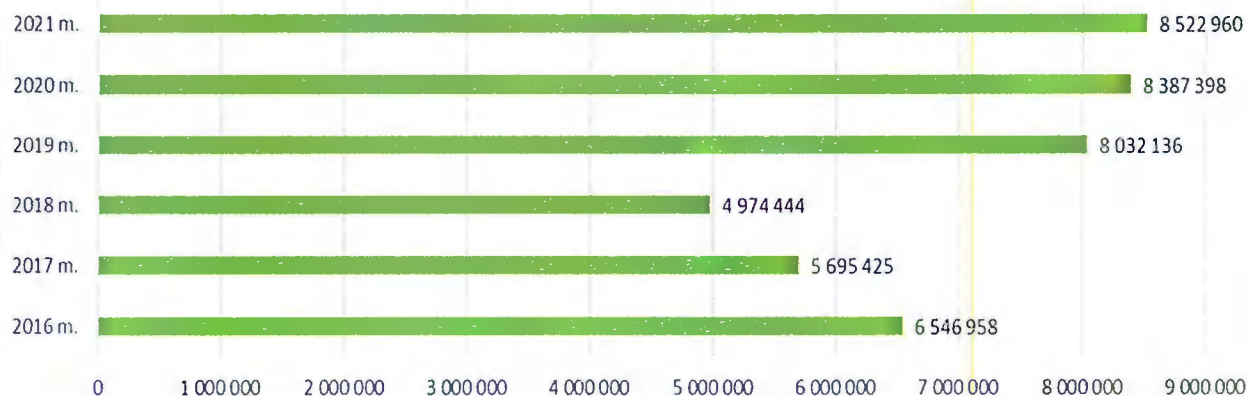




Bendrovės įsipareigojimų kredito bendrovėms suma metų pabaigoje buvo:

- 2016 m. – 6,55 mln Eur (lyginant su 2015 m. sumažėjo 1,43 mln Eur);
- 2017 m. – 5,70 mln Eur (lyginant su 2016 m. sumažėjo 0,85 mln Eur);
- 2018 m. – 4,97 mln Eur (lyginant su 2017 m. sumažėjo 0,72 mln Eur);
- 2019 m. – 8,03 mln Eur (lyginant su 2018 m. padidėjo 3,06 mln Eur);
- 2020 m. – 8,39 mln Eur (lyginant su 2019 m. padidėjo 0,36 mln Eur);
- 2021 m. – 8,52 mln Eur (lyginant su 2020 m. padidėjo 0,14 mln Eur).

Įsipareigojimai kredito bendrovėms metų pabaigoje (gruodžio 31 d.)  
2016 - 2021 m., Eur

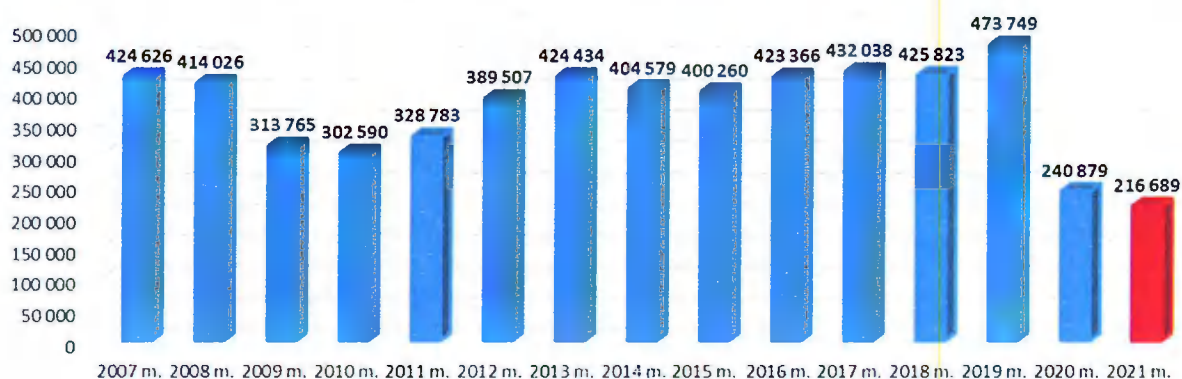


Per 2021 m. grąžintų paskolų suma kredito bendrovėms – 701 916 Eur (2020 m. – 542 606 Eur), pagal kredito sutartis sumokėtų palūkanų suma per 2021 m. buvo 287 798 Eur (2020 m. – 280 056 Eur).

### VANDENS PARKO LANKYTOJAI

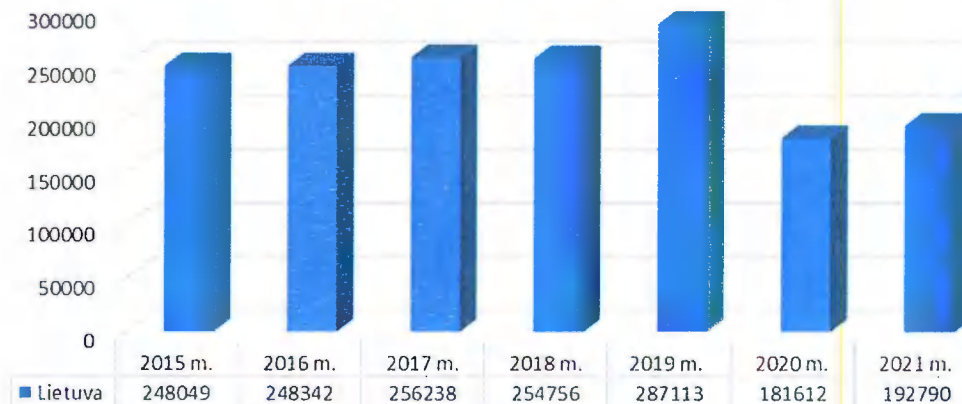
2021 m. per 7-nis veiklos mėnesius Vandens parko lankytojų skaičius siekė beveik 217 tūkst., o lyginant su 2020 m. lankytojų sumažėjo apie 10 proc.

Vandens parko lankytojų skaičius 2007 m. - 2021 m.



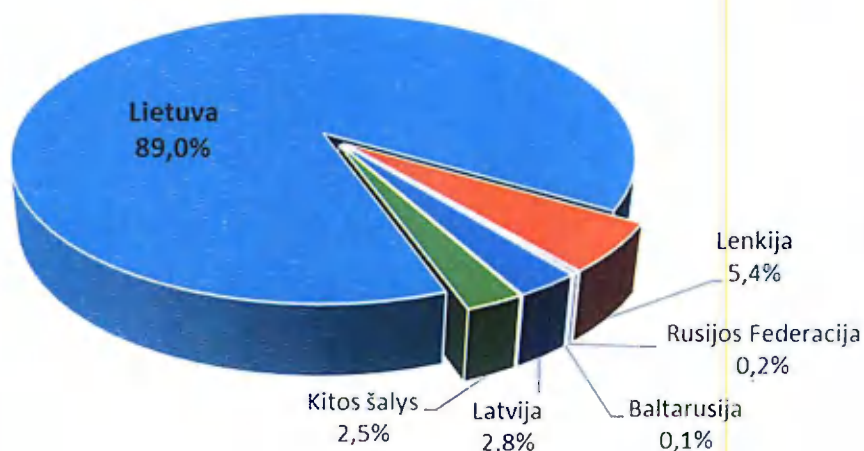
Pagrindiniai vandens parko lankytojai 2021 m., kaip ir ankstesniais metais, buvo lietuviai, kurių skaičius lyginant su 2020 m. išaugo 6 proc.

Vandens parko lankytojai iš Lietuvos 2015 m. - 2021 m.

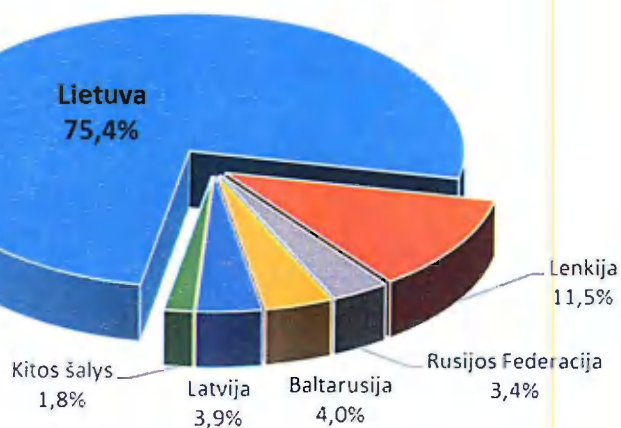


Lankytojų iš užsienio šalių skaičius 2021 m. sudarė tik 11 proc. ir lyginant su 2020 m. sumažėjo perpus (2020 m. užsieniečiai sudarė apie 25 proc. visų lankytojų).

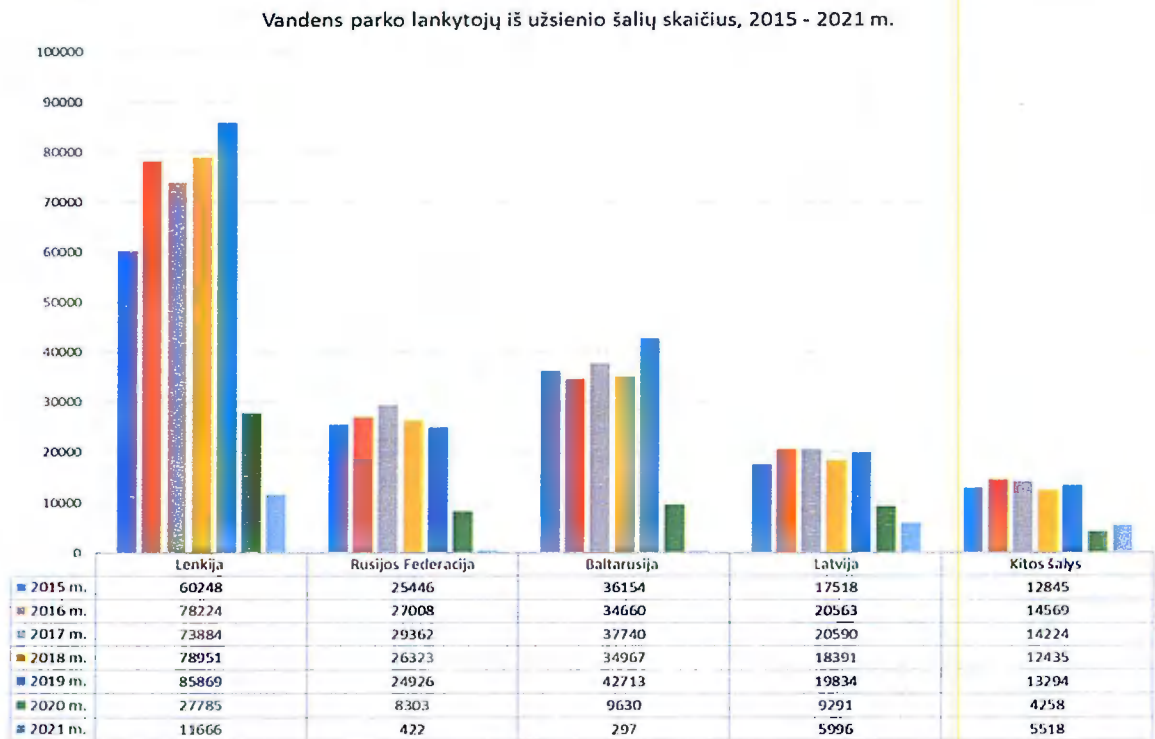
Vandens parko lankytojai pagal šalis, 2021 m.



Vandens parko lankytojai pagal šalis, 2020 m.



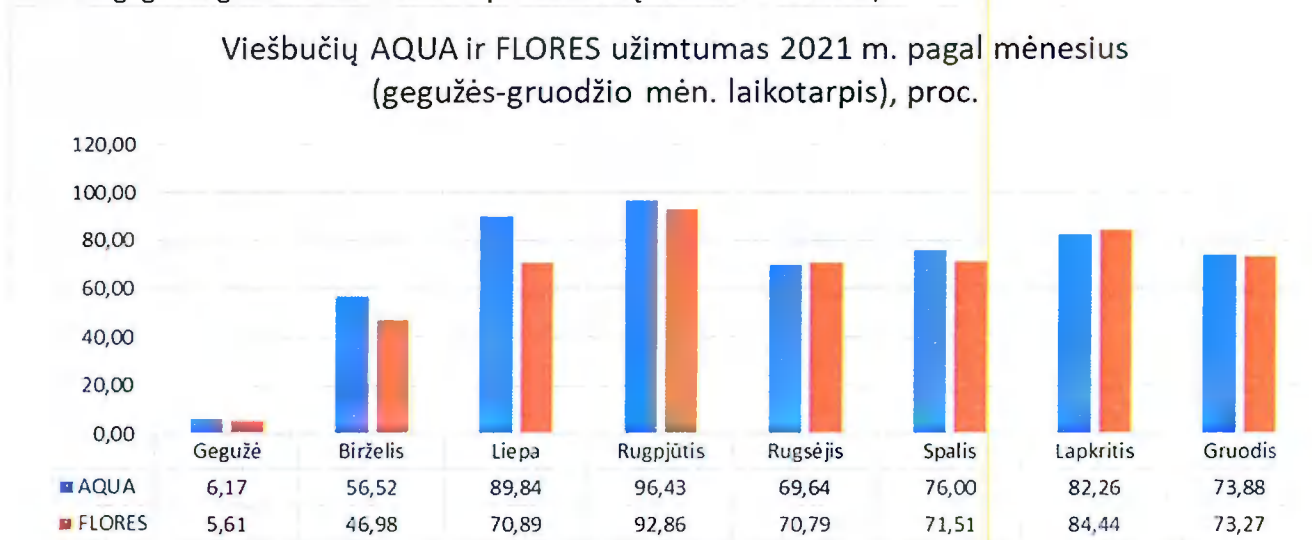
2021 m., lyginant su ankstesniais metais, užsieniečių iš Rusijos Federacijos ir Baltarusijos respublikos skaičius vandens parke drastiškai nukrito, o lyginant su 2020 m. jų sumažėjo atitinkamai 95 proc. ir 97 proc. Lankytojų skaičius iš Lenkijos sumažėjo apie 58 proc., iš Latvijos apie 35 proc., o užsieniečių iš kitų šalių skaičius lyginant su 2020 m. padidėjo apie 30 proc.



#### APGYVENDINIMO PASLAUGŲ VEIKLA

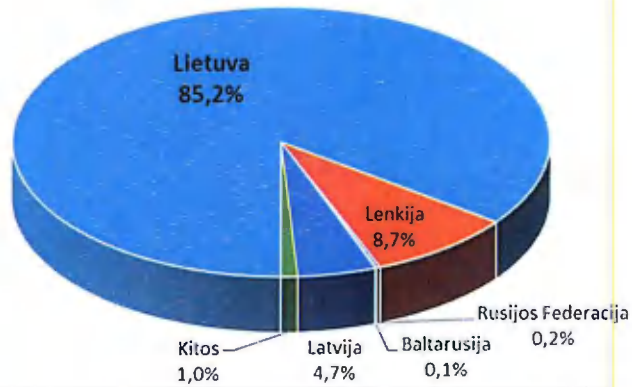
2021 m. viešbučiuose AQUA ir FLORES bendras parduotų kambarių skaičius buvo 22 322 (2020 m. - 22 609), o vidutinis metinis kambarių užimtumas siekė 45 % (2020 m. – 46 %).

2021 m. sausio 1 d. – gegužės 27 d. viešbučių veikla dėl karantino buvo sustabdyta (diagramoje pateikti 2021 m. gegužės-gruodžio mėn. laikotarpio viešbučių užimtumo rodikliai).



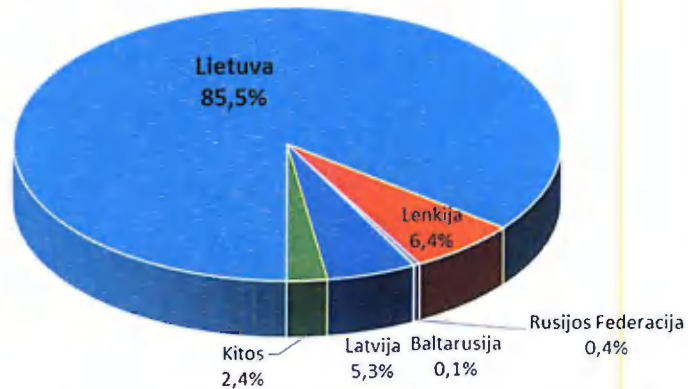
2021 m. viešbučio AQUA svečiai pagrindiniai svečiai lietuviai, iš užsienio valstybių sudarė tik 15 proc. 2020 m. užsieniečių dalis siekė 33 proc. Didžiausią užsieniečių dalį, kaip ir ankstesniais metais, sudarė svečiai iš Lenkijos.

Viešbučio AQUA svečiai pagal šalis 2021 m.



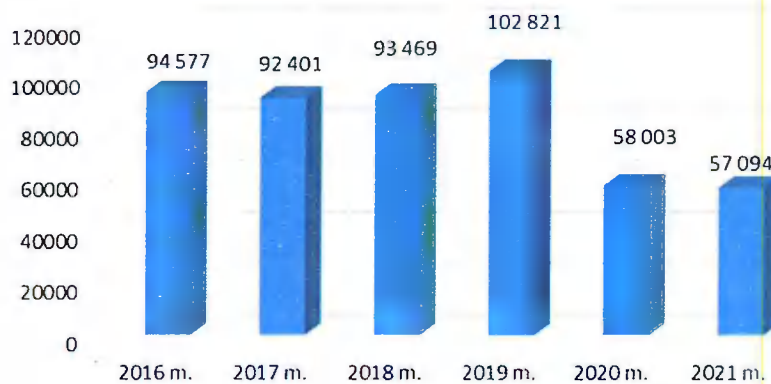
Viešbutyje FLORES 2021 m. taip pat išsėjosi daugiausiai lietuviai, užsieniečiai sudarė apie 15 proc. visų svečių. 2020 m. užsieniečiai sudarė 27 proc.

Viešbučio FLORES svečiai pagal šalis 2021 m.



2021 m. bendras visų apgyvendinimo vietų suteiktų nakvynių skaičius palyginus su 2020 m., sumažėjo 1,6 proc.

Suteiktų nakvynių (lovadienių) skaičius 2016 m. - 2021 m.

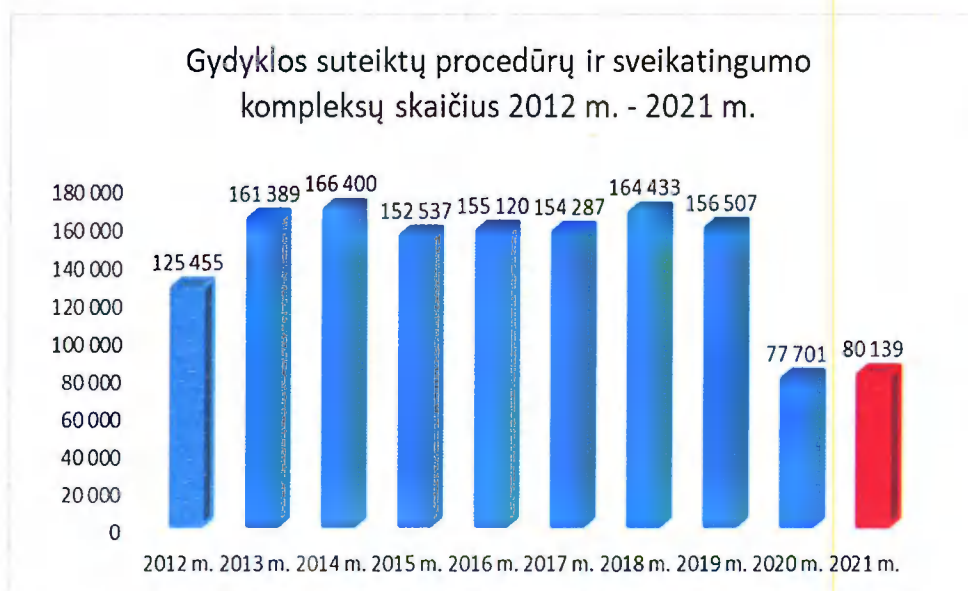


2021 m. surinkta 42652 Eur vietinės rinkliavos mokesčių, t.y. 3,1 proc. mažiau nei 2020 m.



#### DRUSKININKŲ GYDYKLOS VEIKLA

2021 m. Druskininkų gydykla suteikė 80 139 procedūras ir sveikatingumo kompleksus, t.y. 3,1 proc. daugiau nei 2020 m.

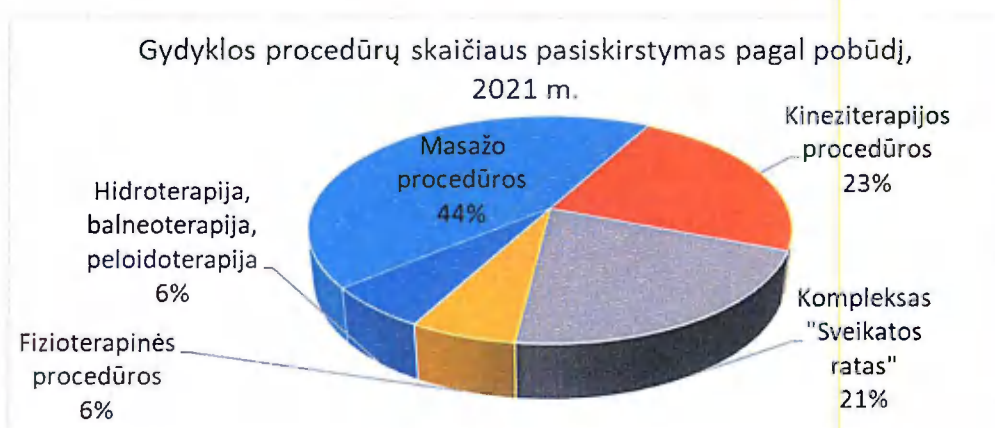


Įtakos gydyklos rezultatams turėjo itin sudėtingos darbo sąlygos dėl valstybės lygio ekstremalios situacijos paskelbimo Lietuvoje, kurios stipriai apribojo Druskininkų gydyklos paslaugų prieinamumą Lietuvos bei užsienio piliečiams. 2021 metais Druskininkų gydykla atnaujino veiklą tik nuo gegužės 27 dienos ir lankytojus priėmė tik pateikus „galimybių pasą“ arba neigiamo greitojo COVID-19 antigeno testo rezultatą. Dineikos sveikatingumo kompleksas dėl valstybės lygio ekstremalios situacijos įvestų saugumo ribojimų 2021 metais turėjo keisti savo įprastą veiklos modelį ir priėmė lankytojus tik fiksuotam 1 val. laikotarpiui, ribojant jų kiekį, vykdant registraciją ir kartu leidžiant būti tik artimam šeimos ratui priklausančius asmenis. Druskininkų gydykla organizavo mobiliosios brigados steigimą UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ patalpose, kur visi pageidaujantys miesto svečiai galėjo atlikti greitąjį COVID-19 antigeno testą siekiant pasinaudoti visos Druskininkų infrastruktūros paslaugomis, kurios dėl pandemijos buvo teikiamos su apribojimais. Druskininkų gydyklos darbuotojų mobili brigada per vasarą atliko daugiau kaip 4000 profilaktinių tyrimų.

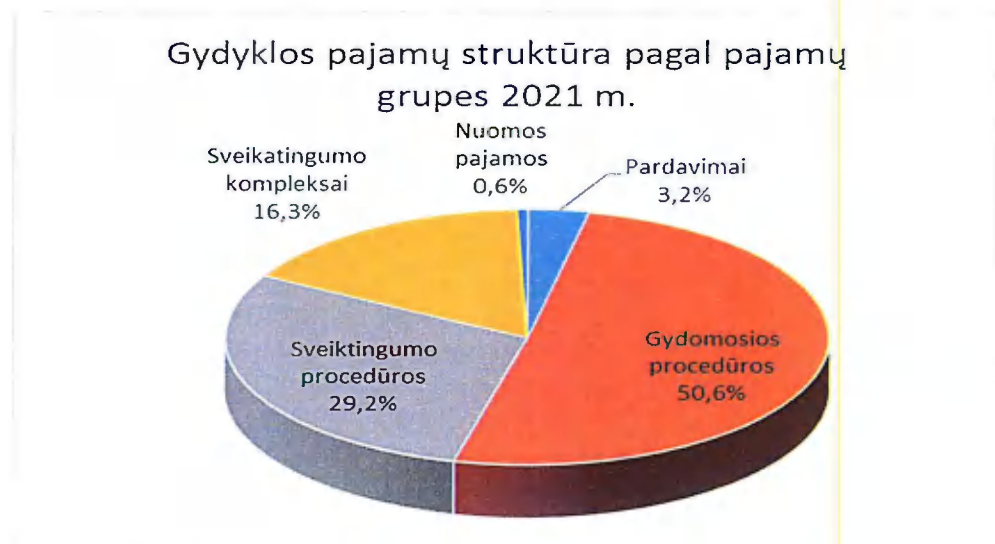
Karantino laikotarpį Gydykla išnaudojo karšto vandens sistemos rekonstrukcijai įrengiant amortizacines karšto vandens talpas mineralinių vonių skyriuje ir naujajame komplekse „Sveikatos Ratas“ (dušuose buvo pastebėti staigūs vandens temperatūriniai pokyčiai, esant dideliam karšto vandens poreikiui vienu metu). Druskininkų gydyklos administraciniame komplekse 2021 m. sausio - balandžio mėnesiais kartu su Druskininkų PSPC (Vilniaus al. 9) buvo organizuotas COVID-19 vakcinacijos centro kūrimas.

Vertinant atliktų procedūrų skaičių, pastebėtas padidėjęs Privalomojo sveikatos draudimo fondo lėšomis gydytų pacientų srautas - 2021 m. Druskininkų gydykla aptarnavo 126 pacientus, atvykusius specializuotos ambulatorinės reabilitacijos paslaugoms gautais su siuntimais iš teritorinių ligonių kasų, t.y. šių pacientų skaičius lyginant su 2019 ir 2020 metais išaugo 3-4 kartus.

2021 m. daugiausiai buvo atlikta masažo procedūrų (44 proc.), atliktų kineziterapijos procedūrų ir sveikatingumo kompleksų „Sveikatos ratas“ skaičius atinkamai sudarė 23 proc. ir 21 proc. visų procedūrų.

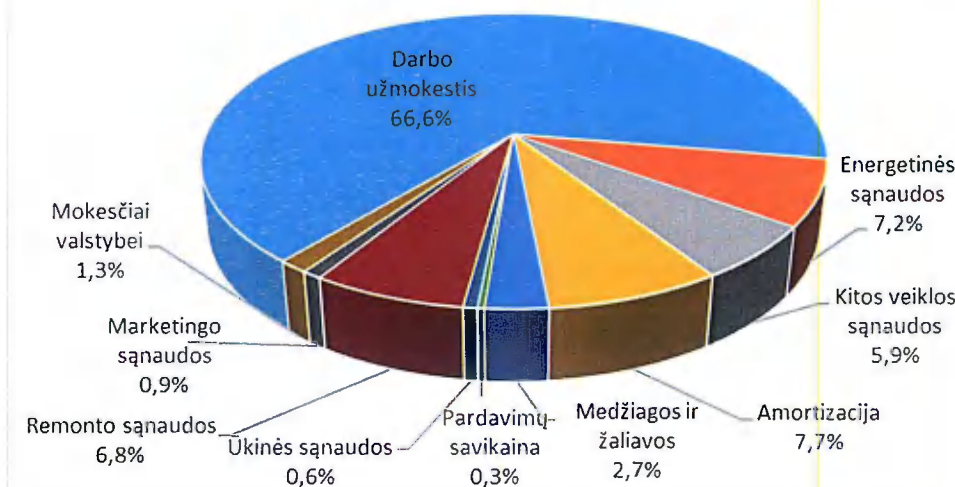


Apie pusę gydyklos pajamų gauta už suteiktas gydomąsias procedūras. Suteiktų sveikatingumo procedūrų ir kompleksų pajamos sudarė 45,5 proc. visų gautų gydyklos pajamų. Prekių pardavimo ir nuomos paslaugų pajamos sudarė 3,8 proc. visų gydyklos pajamų.



2021 m. didžiausią gydyklos padalinio sąnaudų dalį, t.y. beveik 70 proc., sudarė darbo užmokestis su socialinio draudimo priskaitymais. Pateikiant darbo užmokesčio dalį diagramoje skaičiuojamas faktiškai 2021 m. priskaičiuotas darbo užmokestis su socialinio draudimo priskaitymais, t.y. neįvertinant Užimtumo tarnybos sumokėtų subsidijų darbdaviui dėl karantino ir atostogų kaupinių 2021 m. pabaigoje. Darbo užmokesčio sąnaudos ir ankstesniais metais buvo pati didžiausia sąnaudų struktūrinė dalis.

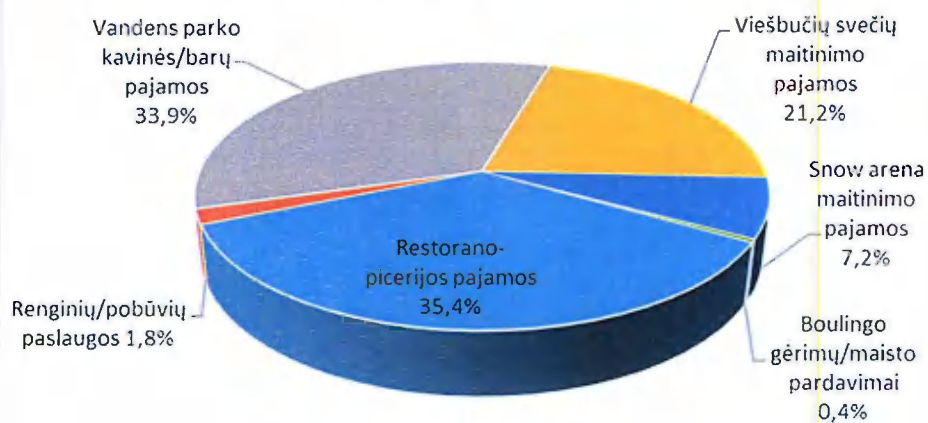
### Gydyklos sąnaudų struktūra 2021 m.



### MAITINIMO PASLAUGŲ VEIKLA

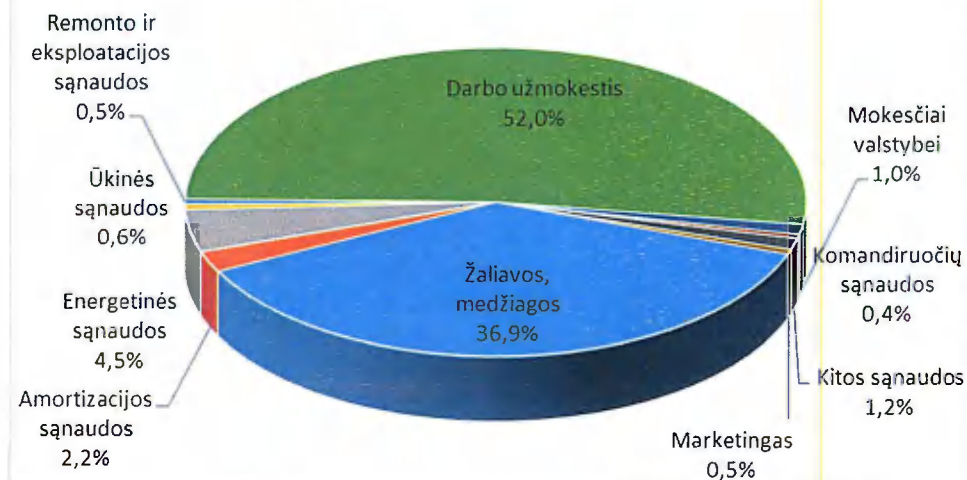
Bendros visų maitinimo vietų (restorano-picerijos, vandens parko kavinės, barų, viešbučio svečių maitinimo salės) pardavimo pajamos 2021 m. siekė 2,1 mln Eur ir lyginant su 2020 m. padidėjo 6,2 proc. Daugiausiai (beveik 70 proc.) visų pajamų už maitinimo paslaugas gauta restorane-picerijoje ir vandens parko kavinėje/baruose. Pajamos už viešbučio svečiams organizuojamą maitinimą (pusryčius bei vakarienę), kurie pasirinkti arba įskaičiuoti į viešbučių paslaugų pasiūlymus, sudarė 21 proc. visų maitinimo pajamų.

### Maitinimo pajamų struktūra pagal pardavimo vietas/pobūdį 2021 m., proc.



Didžiausias maitinimo skyriaus sąnaudų dalis 2021 m. sudarė darbo užmokesčio sąnaudas ir žaliavų bei medžiagų sąnaudas (atitinkamai 52 proc. ir 37 proc.). Diagramoje „Maitinimo skyriaus sąnaudų struktūra 2021 m.“ pateikiama darbo užmokesčio dalis, skaičiuojant faktiškai 2021 m. priskaičiuotą darbo užmokestį su socialinio draudimo priskaitymais, t.y. neįvertinant Užimtumo tarnybos sumokėtų subsidijų darbdaviui dėl karantino ir atostogų kaupinių 2021 m. pabaigoje.

### Maitinimo skyriaus sąnaudų struktūra 2021 m.



### SNOW ARENA VEIKLA

Nuo 2020 m. lapkričio 7 d. iki 2021 m. liepos 1 d. dienos slidinėjimo kompleksas veiklos nevykdė dėl pandemijos ribojimų. Snow arenos veikla atnaujinta nuo 2021 m. liepos 2 d. Slidinėjimo komplekse 2021 m. per 6 mėnesius, kai veikla nebuvo ribojama/sustabdyta:

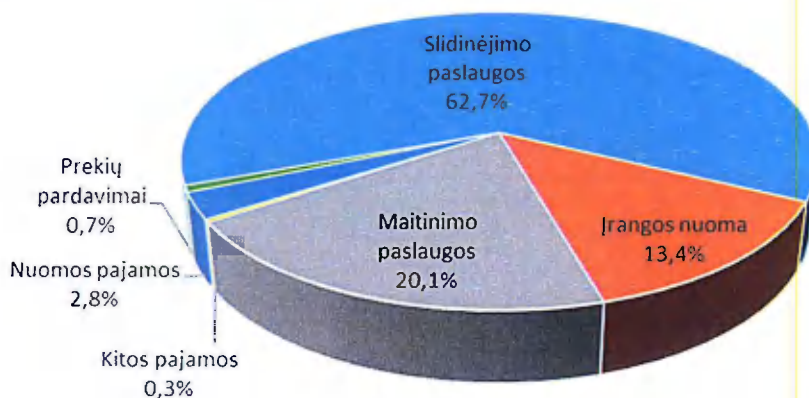
- parduota 15 711 vienkartinė bilietų;
- sulaukta 2 617 sportininkų iš įvairių šalių;
- priimti 2 139 moksleiviai.

Beveik 8,8 tūkst. kurorto svečių apsilankė siekdami pamatyti uždaras sniego trasas, stebėti slidinėjančius sportininkus ar paragauti čia siūlomų patiekalų bei desertų.

Bendrovė, nuo 2019 m. pradėjusi vykdyti veiklą Snow arenoje, atliko kapitalinius remonto darbus, atnaujino visą techninę bazę ir išplėtė paslaugų pasiūlą.

Didžiausias Snow arenos padalinio veiklos pajamų dalis 2021 m. sudarė slidinėjimo paslaugų pajamos (63 proc.) ir maitinimo paslaugų pajamos (20 proc.).

### Snow arena pajamų struktūra 2021 m., proc.

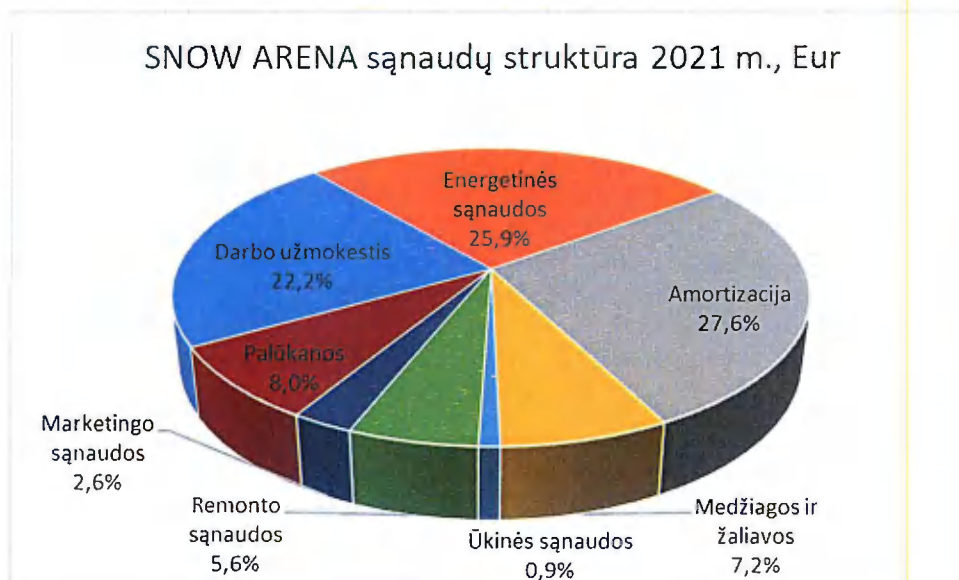


Didžiausios Snow arena sąnaudų dalys 2021 m. buvo amortizacijos sąnaudos (apie 28 proc.), energetinės sąnaudos (apie 26 proc.) ir darbo užmokesčio su socialinio draudimo priskaitymais sąnaudos (apie 22 proc.).

*Pastaba:* Diagramoje „Snow arena sąnaudų struktūra 2021 m. proc.“ pateikiama darbo užmokesčio dalis, skaičiuojant faktiškai 2021 m. priskaičiuotą darbo užmokesį su socialinio draudimo priskaitymais, t.y.

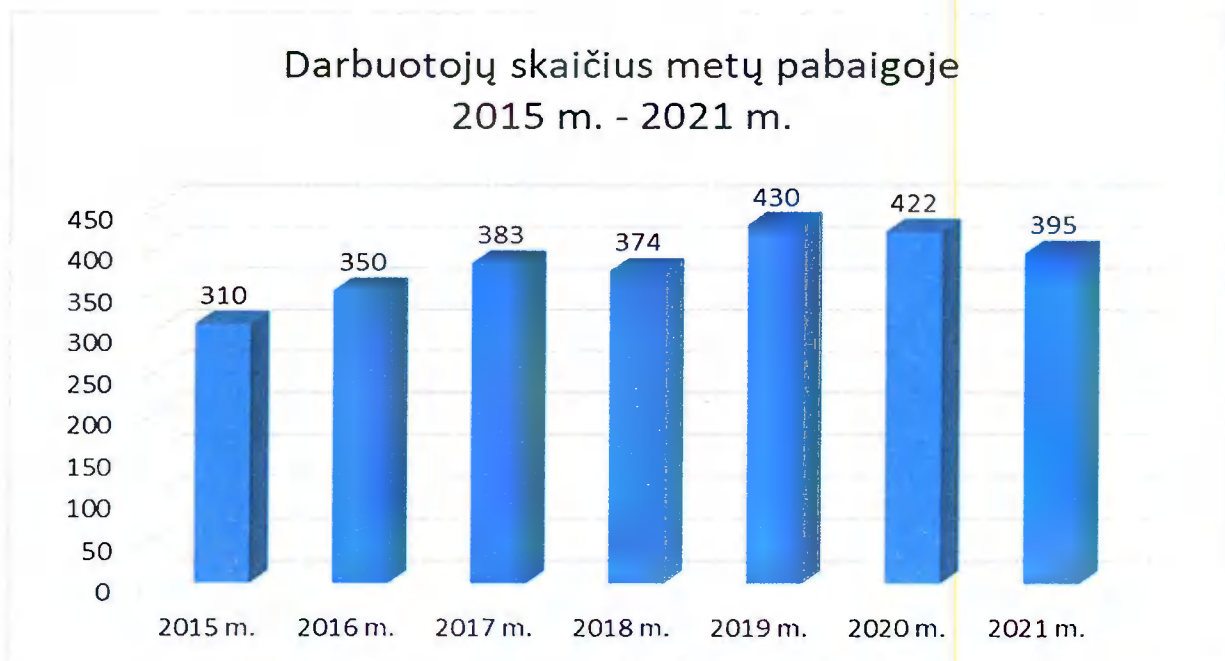


neįvertinant darbuotojų atostogų kaupinių 2021 m. gruodžio 31 d. ir Užimtumo tarnybos sumokėtų subsidijų, skirtų darbdaviui dėl karantino pasekmių sušvelninimo.



### PERSONALAS

2021 m. pradžioje bendrovėje dirbo 422 darbuotojų, 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovėje dirbo 395 darbuotojų (64 % moterų ir 36 % vyrų). Iš jų - 122 viešbučių komplekse ir restorane - picerijoje, 68 – gydykloje, 134 - vandens parke, 21 – vandens parko viduje esančiose kavinėse, 50 – Snow arenoje. Per 2021 metus buvo priimti dirbti 42 darbuotojai, atleisti 69 darbuotojai. Per metus darbuotojų skaičius sumažėjo 6,4 procento.



2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis bendrovės administracijoje dirbo 15 darbuotojų (iš jų 1 suteiktos vaiko priežiūros atostogos). Administracijos darbuotojai sudarė 3,8 proc. visų darbuotojų skaičiaus.

Vasaros laikotarpiu bendrovės maitinimo, vandens pramogų ir techniniam skyriuose buvo įdarbinti 7 jaunuoliai pagal Druskininkų JUC jaunimo verslumo ugdymo ir integracijos į darbo rinką programą (3 maitinimo skyriuje, 3 – vandens pramogų skyriuje ir 1 – techninės priežiūros skyriuje). 2020 m. pagal tokią programą dirbo 2 jaunuoliai.

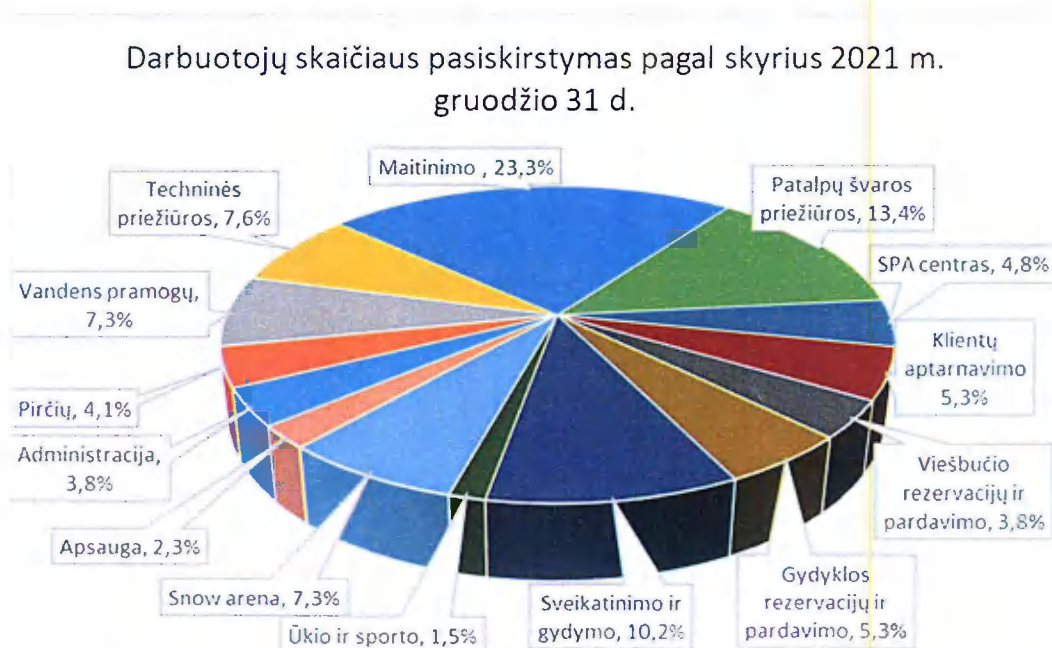
2021 m. darbo užmokesčio be socialinio draudimo priskaitymų sąnaudos lyginat jas su 2020 m. išaugo 7,2 proc. arba padidėjo 332,5 tūkst. Eur. 2020 ir 2021 metais bendrovei buvo mokamos subsidijos už priskaičiuotas prastovas darbuotojams ir sugrįžus į darbą po prastovų laiko darbo užmokesčio subsidijos.

2020 m. buvo gauta 1 501 063 Eur subsidijų, susijusių su pajamomis. Dalis subsidijų, t.y. 230 667 Eur buvo gauta 2021 m. sausio mėn., ir ši suma buvo Užimtumo tarnybos neišmokėta suma (skola) už 2020 metus. Taigi, 2020 metais buvo panaudota subsidijų už 1 731 730 Eur.

2021 metais gauta subsidijų, susijusių su pajamomis už 2021 metus suma buvo 2 031 529 Eur, kuri buvo visa panaudota 2021 metais. Skolų bendrovei už 2021 metų gaunamas subsidijas, susijusias su pajamomis, Užimtumo tarnybos 2021 metų pabaigoje neturėjo.



Didžiausia bendrovės darbuotojų dalis dirbo Maitinimo, Patalpų švaros priežiūros, Sveikatinimo ir gydymo skyriuose. Šių skyrių darbuotojų stygius buvo itin aktualus 2021 metais, todėl 2022 metais bendrovė sėkmingai užpildė laisvas darbo vietas, pasiūlusi darbą ir Druskininkuose apsigyvenusiems ukrainiečiams.



## APLINKOSAUGA

Įmonėje veiklos metu susidaro atliekos, kurios yra surūšiuojamos ir perduodamos atliekas tvarkančioms įmonėms pagal sudarytas atliekų perdavimo sutartis. Bendrovės teritorijoje yra įrengti atliekų rūšiavimui pritaikyti šiukšlių konteineriai.

Atliekų rūšys ir kiekiai, susidarę įmonėje per 2021 metus:

1. Pakuotės, užterštos cheminėmis medžiagomis (vandens kokybei gerinti skirtų reagentų tuščios 40 l talpos) – 0,480 t.;
2. Naudotos dienos šviesos lempos – 0,211 t.;
3. Spaustuvinio dažiklio atliekos – 0,098 t.;
4. Pavojingos elektronikos atliekos, išimtos iš naudotos įrangos – 0,168 t.;
5. Plastiko drožlės ir nuopjovos – 0,106 t.;
6. Naudotos baterijos ir akumuliatoriai – 0,045 t.;
7. Smulki IT įranga – 0,160 t.;
8. Stambi įranga – 0,147 t.;
9. Mišrios komunalinės atliekos – 6,450 t.;
10. Infekuotos medicininės atliekos – 0,130977 t.;
11. Farmacinės atliekos – 0,0022 t.

Infekuotos medicininės atliekos ir farmacinės atliekos perduodamos tvarkymui UAB „Termodinaminiai procesai“, kitos UAB „Toksika“ Alytaus filialui arba UAB „Druskininkų komunalinis ūkis“.

Bendrovė pirties „Alka“ kūrenimui yra naudojama dujų deginimo technologija, užtikrinanti minimalią oro taršą degimo produktais. Dujoms saugoti yra sumontuotas 6,4 kubinių metrų požeminis rezervuaras, kuris vamzdynu prijungtas prie dujinio degiklio, o sumontuoti nuotekio jutikliai yra tikrinami/keičiami kas 3 mėnesiai (aptarnauja UAB „Melvilus“). Pagal dujų įrangos saugos reikalavimus yra sudaryta sutartis dėl priežiūros paslaugų su avarine tarnyba UAB „Panemunės dujos“.

Bendrovė eksploatuoja gydomyjū durpių karjerą, esantį Mašnyčių kaime, Druskininkų savivaldybėje. Gydomosios durpės yra naudojamos purvo vonių procedūroms bei aplikacijoms. 2015 m. buvo parengtas gydomyjū durpių karjero projekto naujas papildymas, o 2018 m. atlikti markšreideriniai matavimai. Panaudotas gydomas purvas grąžinamas į karjerą regeneracijai. Įvažiavimo į karjerą vietoje įrengtas rakinamas užtvaras. Procedūrų metu naudojamoms gydomosios durpėms yra atliekami cheminiai ir parazitologiniai tyrimai (1 kartą per metus), o panaudotas gydomas purvas yra išvežamas atgal į Mašnyčių durpyną, kuriame yra įrengtas specialus regeneracinis telkinys. Ataskaitos apie durpyno būklę, priežiūrą ir išgautą durpių kiekį teikiamos Lietuvos geologijos tarnybai prie Aplinkos ministerijos ir regioninei aplinkos apsaugos agentūrai.

Įmonė šiuo metu eksploatuoja 5 gręžinius. Išgautas mineralinis vanduo naudojamas gydomojo purvo gamybai, atliekant vonių procedūras, baseino užpildymui bei tiekiamas į biuветes gėrimui. Visas išgaunamas vanduo yra apskaitomas metrologiškai patikrintais apskaitos prietaisais. Yra vykdomas išgaunamo vandens monitoringas, periodiškai teikiamos visos reikalingos ataskaitos. Iš eksploatuojamų gręžinių iki pandemijos kasmet buvo išgaunama apie 12-14 tūkst. m<sup>3</sup> mineralinio vandens. Per 2021 metus išgauta 6388 m<sup>3</sup> mineralinio vandens, iš jų 4897 m<sup>3</sup> sunaudota Druskininkų gydyklos paslaugų teikimui, o 1491 m<sup>3</sup> parduota kitoms įmonėms.

Nuolat atliekami mineralinio vandens ir gydomyjū durpių mikrobiologiniai bei fizikocheminiai tyrimai. Mineralinio vandens kokybei nustatyti atliekami mikrobiologiniai ir parazitologiniai tyrimai (1 kartą per mėnesį) ir fizikocheminiai tyrimai (1 kartą per metus) Nacionalinės visuomenės sveikatos priežiūros laboratorijos mikrobiologinių tyrimų skyriuje. Druskininkų gydyklos mineralinio vandens vandenvietės stebėjimui vykdomas požeminio vandens monitoringas (atlieka UAB „Vilniaus hidrogeologija“), išgaunamas ir panaudotas mineralinis vanduo yra apskaitomas specialiu apskaitos prietaisų pagalba. Ataskaitos apie

vandenviečių būklę ir išgaunamą mineralinį vandenį teikiamos Lietuvos geologijos tarnybai prie Aplinkos ministerijos ir regioninei aplinkos apsaugos agentūrai. Bendrovė turi Lietuvos geologijos tarnybos išduotą Leidimą naudoti žemės gelmių išteklius bei ertmes.

UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ valdomame objekte „Snow Arena“ yra 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 esant nepakankamam šilumos kiekiui iš šalčio gamybos mazgo, iš kurio perduodama perteklinė šaldymo kompresorių kondensatorių šiluma. Katilinė yra įjungžiama, kai lauko oro temperatūra nukrenta žemiau  $\sim -5$  laipsnių C. Medžio granulės į katilus paduodamos automatiškai šnekų pagalba iš bunkerio gamintojo sumontuotų kartu su katilu. Katilų bunkeriai taip pat automatiškai užpildomi šnekų pagalba iš šalia esančios granulių sandėlio patalpos, kurioje yra laikoma 18 tonų granuliu. Katilinėje kasmet yra atliekama apsauginių vožtuvų ir slėgio manometrų meteorologine patikra.

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

„Snow Arena“ atliekų rūšys ir kiekiai 2021 m. buvo:

1. Buitinių nuotekų dumbblas – 36 m<sup>3</sup>;
2. Gamybinės atliekos (riebalų gaudyklė) – 0,5 t.

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

„Snow Arena“ komplekse yra šalčio stotis, kuri aprūpina šalčiu visus uždarytų slidinėjimo trasų šaltį vartojančius įrenginius, išskyrus „šiltųjų“ patalpų oro kondicionierių. Šaldymo agentas: NH<sub>3</sub> (amoniakas).

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

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

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

**Su aplinkosaugos, išskiriant veiksmus dėl klimato, klausimais susijusi informacija.** Bendrovės paslaugų kūrimo procese naudojamos pažangiausios technologijos, atitinkančios geriausių praktiškų aplinkosaugos standartus. Jų laikomasi ne tik kuriant naujų paslaugų teikimo schemas, bet ir esamų paslaugų

teikimo metu. Visuose viešbučių vonios/dušo patalpose keliomis kalbomis pateiktas raginimas tausoti aplinką, atsakingai elgtis naudojant rankšluosčius bei chalatus ir palikti juos ant žemės tik tuomet, jei tikrai negali būti toliau naudojami. Taupant elektros energiją, daugelyje bendrųjų patalpų įrengtas automatinis apšvietimas su judesio davikliais, kaip ir daugelyje šiuolaikinių viešbučių, kambariuose apšvietimo įjungimas galimas tik įdėjus kambario kortelę-raktą. Apšvietimo reguliavimą naktinių valandų metu bendrose patalpose nuolat atlieka ir budintys techninės priežiūros skyriaus darbuotojai. Snow arenos slidinėjimo erdvėje keičiant apšvietimo sistemą 2021 m. atnaujinta apie 40 proc. neekonomiškai naudojančių energiją lempų naujomis LED lemputėmis, pasižyminčiomis ne tik ilgesniu tarnavimo laiku, bet sunaudojančiomis daug mažiau elektros energijos. Siekiant vandens taupymo, gydykloje ir vandens parke beveik visi dušai ir praustuvai yra įrengti su automatiniais judesio davikliais. Vandens parko baseinų vandens dezinfekcijai ir valymui naudojamas sumažintas cheminių priemonių kiekis, nes yra įdiegtos vokiečių gamintojo baktericidinės ultravioletinio poveikio lempos, kurios lygiagrečiai atlieka dezinfekavimo funkciją. Nakties metu, kai vandens parke nėra lankytojų, oro ventiliacijos sistema automatiškai įsijungia ekonominiu režimu, o vandens nusileidimo kalneliai, kai yra mažiau lankytojų, veikia pagal nustatytą valandinį grafiką – dalis kalnelių veikia vieną valandą, kita dalis – sekančią valandą. Bendrovė atsižvelgia ne tik į tausojančius technologinius sprendimus, bet ir šviečia personalą apie taupymo naudą bei svarbą. Darbuotojai skatinami atvykti į darbą pėsčiomis arba naudojant netaršias transporto priemones (dviračius, elektrinius paspirtukus) ir šių priemonių laikymui įrengė specialias vietas, pritaikytas saugiam laikymui. Darbuotojams, darbo metu vykstantiems į Snow areną ir iš jos, sudaryta galimybė nemokamai pasiekti šį objektą ekologiška transporto priemone - lynų keltuvas. Siekiant, kad būtų sunaudota mažiau degalų ir sumažinta išmetamoji atmosferos tarša, darbuotojai skatinami įvairiuose susitikimuose, konferencijose, mokymuose dalyvauti nuotoliniu būdu, naudojant programėles, taip pat naudotis kitomis ryšio priemonėmis. Mažinant sunaudojamo popieriaus kiekį, priimtas sprendimas vizuoti bei tvirtinti darbuotojų atostogų prašymus pačiame prašymo dokumente, nerengiant įsakymo atskiru dokumentu. Atnaujinus bendrovės veiklą po karantino, pasirašyta nauja sutartis su UAB „Alytaus regiono atliekų tvarkymo centras“ dėl biologiškai skaidžių maisto atliekų išvežimo šalių suderintu grafiku. Darbuotojams suteikta galimybė darbuotojams rūšiuoti atliekas ir periodiškai komunikuojama apie teisingą rūšiavimą. Per ataskaitinį laikotarpį bendrovėje nenustatyta jokie aplinkosaugos įstatymų ir (arba) taisyklių nesilaikymo. Atnaujinat paslaugas bendrovė vadovaujasi principu, kad naujų technologijų diegimas sumažintų išteklių suvartojimą arba jo nepadidintų.

## **RIZIKOS RŪŠYS IR JŲ ĮTAKA ĮMONĖS FINANSINEI VEIKLAI**

Efektyvus rizikos valdymo procesas užtikrina bendrovės stabilumą, vertės didinimą, pasitikėjimą ir finansinę naudą. Pagrindiniai bendrovės rizikų valdymo tikslai yra:

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

Poilsio bei pramogų sektorius yra viena iš sričių, kurioje paslaugų kūrimo grandinės valdymas apima didelę riziką. Bendrovė formuoja savo veiklos tikslus atsižvelgiant į apibrėžtą misiją bei viziją bei įvertinant priimtina rizikos lygį.

Išskiriamos šios svarbiausios bendrovės rizikos grupės:

1. Ekstremalių situacijų neigiamų pasekmių rizika (pvz. pandemijų pasireiškimo, karo situacijų);
2. Ekonomikos sulėtėjimas;
3. Valiutos kursų svyravimai;
4. Didėjanti konkurencija;
5. Reguliavimo / teisės aktų pakeitimai;
6. Pinigų srautų / likvidumo rizika;

7. Prekių kainos rizika;
8. Žala reputacijai / prekės ženklui.

Identifikuojant bendrovės vidinius bei išorinius įvykius, rizika analizuojama ir vertinama atsižvelgiant į pasireiškimo tikimybę ir poveikį bendrovei. Siekiant valdyti riziką bendrovė nustato reagavimo veiksmus – išvengti, prisiimti, sumažinti ar pasidalyti rizika. Siekiant užtikrinti, kad rizikos valdymo procesai būtų vykdomi kryptingai, nustatoma kontrolės sistema ir vykdoma stebėseną. Bendrovės rizikų valdymo procese esminę reikšmę turi efektyvus komunikavimas ir patikimas, teisingas bei išsamus informavimas.

Labiausiai bendrovės veiklą 2021 metais įtakojo išoriniai rizikos veiksniai – įvykiai ir aplinkybės, staiga bei netikėtai veikiančios bendrovę iš išorės, kurių negalima prognozuoti, užkirsti jiems kelio ar daryti esminės įtakos. Tai buvo tiesioginio poveikio rizikos veiksniai (įstatymai, mokesčių sistema, partnerių elgesys ir kt.) bei netiesioginio poveikio rizikos veiksniai (politinė ir ekonominė šalies situacija, rinkos dinamika, tarptautiniai įvykiai, stichinės nelaimės ir kt.). Vyriausybės apibrėžtos Covid-19 pandemijos valdymo priemonės lėmė veiklos sustabdymą ir įvairius apribojimus (ploto nustatymo vienam klientui, atstumų tarp klientų išlaikymo, klientų priėmimo su „galimybių pasais“ ir kt.), kurie turėjo tiesioginės įtakos finansiniams metų rezultatams. Numatytas tikslas – darbuotojų išlaikymas karantino metu ir išmokų jiems už prastovas užtikrinimas, buvo įgyvendintas. Gauta INVEGA lengvatinė paskola leido išvengti apyvartinių lėšų trūkumo rizikos.

Pagrindiniai bendrovės vidiniai rizikos veiksniai - personalo rizika (personalo trūkumas, kaita, kvalifikacija ir kt.), informacijos ir proceso rizika (IT trukdžiai, nepakankama informacijos sklaida ir kt.), verslo partnerių rizika (priklausomybė nuo pagrindinių tiekėjų ir užsakovų) yra valdomi daug lengviau, nes bendrovė dėl šių rizikų valdymo bei kontrolės gali pati priimti operatyvius sprendimus.

**Covid-19 įtaka apskaitos duomenų vertinimui ir informacijos pateikimui finansinėse ataskaitose.** Lietuvos Vyriausybės sprendimu paskelbus karantiną ir uždraudus laisvalaikio, pramogų, sveikatinimo ir kitų įstaigų lankymą, UAB „Druskininkų sveikatinimo ir poilsio centras AQUA“ veikla laikinai buvo sustabdyta 2 kartus, t.y. nuo 2020 m. kovo 16 d. iki 2020 m. birželio 23 d. ir nuo 2020 m. lapkričio 7 d. iki 2021 m. gegužės 27 d. (bendras veiklos sustabdymo laikotarpis – apie 10 mėnesių). Susidūrus su Covid-19 iššūkiais, bendrovėje buvo sudaroma speciali darbuotojų grupė situacijos vertinimui bei įtakos nustatymui/prognozavimui.

**Veiklos tęstinumas.** Bendrovė rengdama finansines ataskaitas vertino ar ateityje ji galės tęsti savo veiklą ir taikė prielaidą, kad veiklos laikotarpis yra neribotas. Įvertinus pandemijos poveikio nulemtus bendrovės rezultatus (patirtą nuostolį), LR valstybės skiriamas subsidijas per karantiną prastovų metu, 2022 m. bendrovės sukauptą 878 930 Eur nepaskirstytąjį pelną ir pakankamai gerus veiklos rezultatus 2022-ųjų metų pradžioje (duomenys apie priimtų klientų/suteiktų paslaugų skaičių tik 5-15 proc. žemesni nei 2019 m. - geriausiai veiklos metais), daroma išvada, kad artimiausiu metu nėra abejonių dėl bendrovės gebėjimo tęsti veiklą. Karantino laikotarpiu susidariusių nuostolių padengimui pakaks prognozuojamos 1-2 metų sėkmingos veiklos finansinių resursų bei turimų rezervų, todėl finansinių ataskaitų sudarymo dieną bendrovė gali taikyti veiklos tęstinumo principą.

2022 m. sausio-balandžio mėnesių laikotarpiu vandens parke paslaugomis naudojosi 129 926 lankytojai, t.y. 13,9 proc. mažiau nei geriausiai veiklos metais – 2019-aisiais, 8,5 proc. mažiau nei 2018 m. ir 10,4 proc. mažiau nei 2017 m. tais pačiais laikotarpiais. 2022 m. sausio–balandžio mėn. laikotarpiu gydymo atliktos 44 339 procedūros, t.y. procedūrų skaičius buvo 12,3 proc. mažesnis nei 2019 m., 7,2 proc. mažesnis nei 2018 m., 14,1 proc. mažesnis nei 2017 m. tais pačiais laikotarpiais. Viešbučiuose 2022 m. sausio-balandžio mėn. parduota 13 888 kambarių/numerių ir šis rezultatas buvo 4,8 proc. mažesnis nei 2019 m., tik 0,06 proc. mažesnis nei 2018 m. ir 3,6 proc. didesnis nei 2017 m. tuo pačiu laikotarpiu. Žemesni rezultatai 2022 m. pradžioje siejami su karantino ribojimais (paslaugų teikimas tik turintiems „galimybių pasus“, ploto ribojimai klientui ir kt.), kurie panaikinti tik 2022 m. kovo mėn. Lyginant itin gerus 2019 m. sausio - balandžio mėnesių rezultatus su 2022 metų to pačio laikotarpio rezultatais, pardavimo pajamos buvo atitinkamai 4,15 mln. ir 5,26 mln. , t.y. pardavimo pajamos išaugo 26,7 proc., o 2022 m. sausio-balandžio mėn. gautas ikimokestinis pelnas padidėjo nuo 0,54 mln. (2019 m.) iki 0,89 mln. Eur, arba augimas, lyginant su 2019 m. tuo pačiu laikotarpiu buvo 64,8 proc. Bendrovė, atsižvelgdama į pagrindinių veiklos resursų kainų augimą rinkoje, nuo

2022 m. birželio mėn. 10 proc. padidino apgyvendinimo paslaugų kainas, todėl 2022 m. antroje pusėje tikimasi dar didesnių pajamų generavimo. Pagal gautus viešbučių kambarių užsakymus vasaros laikotarpiui, prognozuojamas metinis viešbučių užimtumas panašus kaip ir 2019 metais. Nors vandens parko paslaugų kainos nuo 2022 m. buvo padidintos tik 5 proc., tačiau 2022 m. pabaigoje gali peržiūrimos ir keičiamos (didinamos), atitinkamai pagal medžiagų, žaliavų ir kitų resursų kainų pokyčius rinkoje.

**Turto vertės sumažėjimas.** Dėl Covid-19 pasekmių 2021 m. balansinė turto vertė nėra sumažėjusi, todėl Covid-19 priemonių valdymo įtaka nesiejama su turto vertės sumažėjimu.

**Tikrosios vertės nustatymas.** Tikrosios vertės nustatymo tikslas yra finansinėse ataskaitose pateikti turto ar įsipareigojimų vertę atspindinčias sąlygas, buvusias vertės nustatymo dieną. Atsižvelgiant į pinigų srautų analizę ir prognozes bei kitus duomenis, bendrovė vertino ar Covid-19 protrūkio poveikis gali daryti įtaką tikrajai vertei nustatyti taikytoms prielaidoms ir kiek šių prielaidų pokytis dėl Covid-19 lemia įmonės finansinių rezultatų dydį bei finansinę būklę. Rezultatai rodo, kad Covid-19 protrūkio pasekmės nėra veiksniai, koreguojantys įmonės turto ir įsipareigojimų vertę 2021 m. gruodžio 31 d.

**Sutarčių vykdymo galimybės ir galimi nuostoliai.** Dėl verslo apimtys sumažėjimo karantino metu 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.

**Kiti apskaitiniai įvertinimai.** Covid-19 poveikio pasekmės neturi įtakos Bendrovės atsargų vertės sumažėjimui dėl sumažėjusios grynosios galimo realizavimo vertės ir tai nelaikoma 2021 m. gruodžio 31 d. duomenis koreguojančiu poataskaitiniu įvykiu.

Dėl Covid-19 pandemijos pasekmių ar jos atsinaujimo ateityje gali atsirasti įvairių rizikų, įtakojančių bendrovės paslaugų paklausą, kai tai susiję su:

- Draudimais ir apribojimais atvykti į šalį užsieniečiams;
- Tam tikrų bendrovės paslaugų teikimo ribojimu, įvedant naujus reikalavimus ir pan.;
- Pasikeitusiais klientų poreikiais dėl ekonominės būklės, išaugusios savisaugos ir kt.

**Poataskaitiniai įvykiai.** Poataskaitinis įvykis dažniausiai turi įtakos tiems finansinių ataskaitų straipsniams, kurių vertės nustatymas priklauso nuo apskaitinių įvertinimų, įmonės taikytų ateities vystymosi prognozių, darytų reikšmingų prielaidų ar būsimo verslo pelningumo vertinimo. Verslo apskaitos standartų nuostatos šiuo atveju reikalauja trumpai apibūdinti tokį poataskaitinį įvykį, kurio neatskleidimas gali turėti reikšmingos įtakos įmonės finansinių ataskaitų informacijos vartotojų galimybei priimti teisingus sprendimus. Įvertinus Bendrovės paslaugų pirkėjų rinką (pagrindinė rinka – Lietuvos klientai), galima konstatuoti, kad finansinių ataskaitų sudarymo dieną Bendrovė neturi rinkos pirkėjų abejotinų skolų dėl poataskaitinių įvykių.

Druskininkų savivaldybė paskelbė uždaros slidinėjimo trasos „Snow Arena“ ir jai priskirto valstybinės žemės sklypo – pardavimo aukcioną. Nepriklausomas turo vertintojas „Snow Arena“ įvertino 8.106.000 Eur. Turto vertintojo ataskaitą patikrino Audito, apskaitos, turto vertinimo ir nemokumo tarnyba prie LR Finansų ministerijos. Po konsultacijų su teisininkais ir Konkurencijos taryba buvo priimtas sprendimas skelbti viešą aukcioną, nustatant aukciono sąlygose būsimam operatoriui griežtus įpareigojimus užtikrinti veiklos tęstinumą. Jei šį bendrovės objektą perims naujas operatorius, jis turės kompensuoti bendrovės lėšas, kurios buvo skirtos objekto įsigijimui ir investicijoms. Aukcione parduodama: uždara slidinėjimo trasa (unikalus Nr. 4400-1956-4697, bendras plotas 32143,54 kv. m), kiemo aikštelė (unikalus Nr. 4400-2203-3901), vandentiekio tinklai (unikalus Nr. 4400-2168-7660, 4400-2209-4786, 4400-2209-4797), nuotekų šalinimo tinklai - fekalinės kanalizacijos tinklai (unikalus Nr. 4400-2168-7681), nuotekų šalinimo tinklai - lietaus nuotekų tinklai (unikalus Nr. 4400-2168-7670, 4400-2209-4764, 4400-2209-4775) ir slidinėjimo trasoms priskirtas 8 ha žemės sklypas (žemės sklypo unikalus Nr. 4400-1152-9121), objekto adresas: Nemuno kel. 2, Mizarų k. Leipalingio sen., Druskininkų sav.

**Rusijos karo prieš Ukrainą įtaka įmonės būklei ir jos veiklos vykdymui.** Finansinis poveikis dėl Rusijos karo prieš Ukrainą aktualus įmonėms, kurios prekybiniais, investiciniais ar kitais ekonominiais ryšiais yra susiję su Rusijos, Baltarusijos ir Ukrainos įmonėmis ar kitais šių šalių verslo subjektais. Bendrovės finansinių metų pabaiga sutampa su kalendoriais metais (2021-ųjų metų - 2021 12 31), todėl tiesioginės įtakos finansinių ataskaitų duomenims neturi, tačiau bendrovė įvertina rizikas dėl karo veiksmų ir patirtiną finansinį poveikį bei riziką ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais atsižvelgiant į verslo aplinką.

Bendrovė 2021 metais (iki karo prieš Ukrainą) iš Rusijos Federacijos ir Baltarusijos sulaukė mažiausiai klientų lyginant su visais ankstesniaisiais veiklos metais ir struktūriškai jų dalis sudarė vos 0,3 proc. visų klientų, todėl ši rinka bei jos pokyčiai dėl karo ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais neturės įtakos bendrovės pajamų generavimui. Ekonominių ryšių su Rusija, Baltarusija ir Ukraina bendrovė neturi (sutartinių ar kitų finansinių įsipareigojimų – nėra), šių šalių valiutų kursų pokyčiai tiesioginės įtakos taip pat neturi, todėl karas prieš Ukrainą laikomas nekoreguojančiu bendrovės metinių finansinių ataskaitų duomenų ir neturintiu tiesioginės įtakos bendrovės veiklai. 2022 metais bendrovė neplanuoja kurti jokių ekonominių santykių su Rusija ir Baltarusija, tačiau esant poreikiui ir galimybėms tokie santykiai galėtų būti kuriami bei plėtojami su Ukrainos įmonėmis, ir tokiu atveju, iš anksto būti analizuojami ir vertinami įvairūs rizikos faktoriai bei jų valdymas.

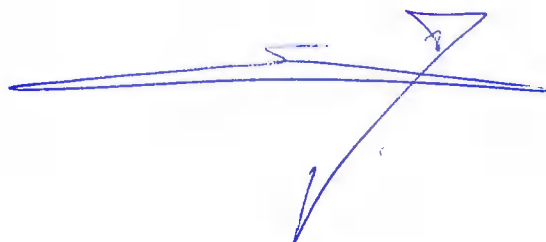
**Su korupcija susijusios rizikos vertinimas.** 2021 m. liepos 30 d. direktoriaus įsakymu Nr. DV-14 patvirtinta 2021 -2024 m. bendrovės korupcijos prevencijos programa, kurios tikslas – užtikrinti skaidresnę ir veiksmingesnę bendrovės bei jos darbuotojų veiklą, šalinti korupcijos prielaidas ir ugdyti antikorupecinę kultūrą bendrovėje. Taip pat pavirtintas bendrovės korupcijos prevencijos priemonių planas 2021-2024 m. laikotarpiui. Už korupcijai atsparios aplinkos kūrimą įstaigoje atsakinga darbuotoja periodiškai pristato personalo darbuotojams kovos su korupcija politiką, korupcijos prevencinių priemonių taikymo procedūras ir kokie poelgiai gali būti vertinami kaip netoleruoti korupcijos atvejai. Darbuotojai skatinami atsakingai elgtis susidūrus su bet kokios formos korupcijos apraiškomis. Bendrovės interneto svetainėje pateikiama nuoroda, kurioje nurodyta atsakomybė už korupcinio pobūdžio teisės pažeidimus ir pateikiama informacija, kaip elgtis susidūrus su galimai korupcine veika. Atsakaitiniais metais nebuvo nustatyta jokių su korupcija susijusių incidentų. Bendrovė pasisako už skaidrų ir etišką verslą ir kelia sau tikslą užkirsti kelią bet kokios galimos korupcijos ar prielaidų jai atsiradimui veikloje. Pagrindiniai bendrovės klientai, pardavimo tarpininkai ir tiekėjai – yra Lietuvos įmonės ir fiziniai asmenys, sandorių su užsienio įmonėmis bendrovė turi tik labai nedidelę dalį. Sudarant tarptautinius verslo sandorius užsienio pareigūnų papirkimo rizika yra eliminuojama, nes dėl paslaugų pardavimo, bendrovėje taikomos vienodos sutartinės sąlygos visiems klientams, t.y. parengtos standartinės bendradarbiavimo sutartys su kelionių agentūromis ar kitais verslo partneriais dėl paslaugų teikimo, kurios naudojamos tiek šalies, tiek užsienio partneriams, numatant vienodas sąlygas.

## VEIKLOS PLANAI

2022-ųjų metų pradžios veiklos rezultatai rodo, kad dar negalima tikėtis iki pandemijos dominavusių veiklos rodiklių. Viešbučių užimtumas 2022 m. sausio – balandžio mėn. siekė 85 %, kai 2019 m. ir ankstesniais metais buvo apie 90 %. Vandens parko lankytojų skaičius per pirmuosius keturis mėnesius lyginant su ankstesnių metų tokiais pat laikotarpiais taip pat buvo žemesnis apie 10 %, gydykloje buvo atlikta procedūrų - apie 9 % mažiau.

Šiuo metu įmonei yra sudėtinga apibrėžti bendrovės veiklos planus dėl sunkiai prognozuojamos situacijos turizmo paslaugų rinkoje, rekordiškai išaugusio infliacijos lygio, pagrindinių veiklos resursų (žaliavų, medžiagų, energijos) kainų šuolių ir kitų nestabilumą iššaukiančių veiksnių.

Direktorius



Edmundas Antanaitis