PRIEDAS Nr. 3

Balanso forma

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 152814478

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g.9, Birštonas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

25-01-2018
(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**4320196**	**5048808**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS		2417	172
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2417	172
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS		4317779	4548636
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		4094503	4326937
2.3.	Mašinos ir įranga		843	999
2.4.	Transporto priemonės		57624	42473
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		75380	88798
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		89429	89429
3.	FINANSINIS TURTAS		-	500000
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			500000
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			

B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**2977140**	**1841427**
1.	ATSARGOS		15960	14052
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		15960	14052
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			
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		274050	230146
2.1.	Pirkėjų skolos		235720	205951
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		38330	24195
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS		2500000	1500000
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		2500000	1500000
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		187130	97229
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		**4063**	**3530**
	TURTO IŠ VISO		**7301399**	**6893765**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**6985998**	**6644944**
1.	KAPITALAS		3913204	3913204
1.1.	Įstatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		3913204	3913204
1.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (–)			
1.3.	Savos akcijos, pajai (–)			
2.	AKCIJŲ PRIEDAI			
3.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
4.	REZERVAI		2731740	2420616
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		391321	391321
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2340419	2029295
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		341054	311124
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		341054	311124
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI		**313426**	**246846**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
1.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
1.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		313426	246846
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai		39794	13462
2.4.	Skolos tiekėjams		39676	39846
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		-	4356
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		221899	179722
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS		12057	9460
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		1975	1975
			7301399	**6893765**

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 152814478
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 9, Birštonas
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

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

25-01-2018
(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos		3309164	3120598
2.	Pardavimo savikaina		(2514096)	(2375236)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**795068**	**745362**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(469921)	(462290)
7.	Kitos veiklos rezultatai		38791	50695
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos		7583	11220
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(1)	(3)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**371520**	**344984**
14.	Pelno mokestis		(30466)	(33860)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**341054**	**311124**

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.

Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos forma

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 152814478

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g. 9, Birštonas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2017 m. gruodžio 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

25-01-2018
(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**					**390808**		**1690206**	**339602**	**6333820**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**	**-**	**-**	**-**	**-**	**390808**	**-**	**1690206**	**339602**	**6333820**

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
9. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									311124	311124
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai						513		2029295	(2029808)	-
13. Panaudoti rezervai								(1690206)	1690206	-
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
16. Įnašai nuostoliams padengti										-
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**	-	-	-	-	**391321**	-	**2029295**	**311124**	**6644944**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									341054	341054
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								2340419	(2340419)	-
26. Panaudoti rezervai								(2029295)	2029295	-
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										-
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										-
29. Įnašai nuostoliams padengti										-
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	**3913204**	-	-	-	-	391321	-	**2340419**	**341054**	**6985998**

Netiesioginiu būdu sudaromos ataskaitos forma

AB Birštono sanatorija "Versmė", įmk. 152814478
(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g.9, Birštonas
(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

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

(Tvirtinimo žyma)

20_17 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2018-01-25 Nr. __
(ataskaitos sudarymo data)

2017 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	**Pagrindinės veiklos pinigų srautai**			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)		341054	311124
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		275479	279914
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(7582)	(11217)
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vienų metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)			
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)		(1908)	1447
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(29769)	(58241)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(14135)	(8474)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(533)	686
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		26162	(10338)
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)		(4356)	2039
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		42177	17435
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		2597	(3827)
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)			
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**629186**	**520548**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(47026)	(114657)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		159	412
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		7583	11220
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2000000	1451000
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(2500000)	(2001000)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(539284)**	**(653025)**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
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		(1)	(3)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		-	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas			
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		-	-
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(1)	(3)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(1)**	**(3)**

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**89901**	**(132480)**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**97229**	**229709**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**187130**	**97229**

AKCINĖ BENDROVĖ BIRŠTONO SANATORIJA „VERSMĖ"
Kodas 152814478 B. Sruogos g. 9 LT - 59542 Birštonas Tel. (8~319) 656 62 Faks. (8~319) 656 63
El.p. versme@is.lt
http://www.versme.com/ a.s Nr.LT537300010002621691 AB bankas "Hansabankas" Kodas 73000

2018-01-25

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 m.

I. BENDROJI DALIS

Akcinė bendrovė Birštono sanatorija "Versmė (toliau tekste – bendrovė). Bendrovės kodas 152814478. Buveinė - B. Sruogos g. 9, Birštonas, LT-59209.

AB Birštono sanatorija "Versmė" filialų ir atstovybių, dukterinių, asocijuotų ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartį kontroliuojamų įmonių neturi.

AB Birštono sanatorija "Versmė" yra specializuota gydymo ir poilsio įstaiga, veikianti pagal Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymą. Bendrovė, šio ir kitų įstatymų bei teisės aktų nustatyta tvarka turi teisę teikti sveikatos priežiūros paslaugas ir patarnavimus. Sanatorija turi Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos išduotą licenciją teikti sveikatos priežiūros paslaugas.

AB Birštono sanatorija "Versmė" teikia reabilitacinio sanatorinio gydymo bei sveikatinimo paslaugas Lietuvos Respublikos ir užsienio šalių piliečiams. Bendrovės teikiamos paslaugos skaidytinos į Teritorinių ligonių kasų (TLK) pacientams teikiamas paslaugas (reabilitacija II, palaikomoji reabilitacija, ambulatorinė reabilitacija II, ambulatorinė reabilitacija I), gyventojų individualaus sveikatos stiprinimo paslaugas, gydomąsias procedūras ir kt. paslaugas.

Pagrindinė bendrovės realizavimo rinka Lietuvoje: gydymui siunčiami pacientai, kurių gydymą finansuoja teritorinės ligonių kasos pagal Lietuvos Respublikos Sveikatos apsaugos ministro įsakymu patvirtintas gydymo paslaugų bazines kainas, ir gyventojai bei įmonės, už gydymą mokantys savo lėšomis.

2017 metais vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius – 195 darbuotojai. 2016 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 197 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

AB Birštono sanatorijos „Versmė" finansinės ataskaitos ruošiamos vadovaujantis Verslo apskaitos standartais, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu.

Bendrovė parengia finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios finansinės ataskaitos: balansas, pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Bendrovė rengdama metinių finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais: įmonės, įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Bendrovė yra atskiras apskaitos vienetas ir į finansines ataskaitas įtrauktas tik AB Birštono sanatorijos "Versmė" turtas, nuosavas kapitalas, įsipareigojimai, pajamos, sąnaudos ir pinigų srautai.

Bendrovės finansinės ataskaitos parengtos įvertinant, kad veiklos laikotarpis - neribotas ir jos nenumatoma likviduoti.

Bendrovės finansiniai metai – kalendoriniai metai. Vėliau įvykusios ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įtraukiami į apskaitą ir parodomi kito ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

Visas bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai finansinėse ataskaitose parodytas – eurais.

Visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai AB Birštono sanatorijos "Versmė" apskaitoje registruojami tada, kai jie atsiranda, ir pateikiami tų laikotarpių finansinėse ataskaitose, neatsižvelgiant į pinigų gavimą ar išmokėjimą.

Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai įtraukiami į apskaitą ir pateikiami finansinėse ataskaitose pagal jų turinį ir ekonominę prasmę.

Finansinėse ataskaitose pateikta informacija yra objektyvi ir nešališka.

Įmonė sudaro vidutinio dydžio įmonėms nustatytas finansinių ataskaitų formas.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Akcinės bendrovės Birštono sanatorija "Versmė" 2017 metų finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2017 m. gruodžio 31 d. duomenis.

2017 metais bendrovės apskaitos politikos ir apskaitinių įvertinimų keitimų, esminių klaidų taisymų nebuvo.

A.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiojo ilgalaikio turto grupę sudaro programinė įranga.

Bendrovėje nematerialusis ilgalaikis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Balanse nematerialusis turtas pateikiamas likutine verte, kurią sudaro skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir sukauptos amortizacijos.

Nematerialiajam turtui yra taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) amortizacijos skaičiavimo metodas.

Ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama kiekvieną ataskaitinį laikotarpį ir pripažįstama teikiamų paslaugų pardavimo savikaina. Priskaičiuota nematerialiojo turto amortizacijos suma parodoma pelno (nuostolių) ataskaitos „Pardavimo savikaina" straipsnyje.

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto būklę pateikiama 1 priede „Ilgalaikis nematerialusis turtas".

Vidutinis ilgalaikio turto naudingojo tarnavimo laikas - 3 metai. Vidutinis naudingojo tarnavimo laikas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiamas.

A.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, kuris teikia bendrovei ekonominės naudos naudojamas ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo savikaina yra didesnė kaip 144.81 Eur, o baldams – 57.92 Eur.

Bendrovėje yra šios ilgalaikio materialiojo turto grupės:

- Pastatai ir statiniai
- Mašinos ir įrengimai
- Transporto priemonės

- Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrengimai (baldai, medicinos prietaisai ir įrenginiai, virtuvės įrenginiai, ryšių priemonės, buitinė ir kompiuterinė technika).

Investicinio turto bendrovė neturi.

Sumokėtų avansų ir vykdomų materialaus turto statybos balanso straipsnyje yra apskaitoma numatomų vykdyti statybų arba rekonstrukcijos darbų projekto ir nebaigtų vykdyti iki ataskaitinių finansinių metų darbų vertė.

Išnuomotos bendrovės patalpos priskiriamos pastatų ir statinių grupei, jeigu jų plotas neviršija 5 proc. visų bendrovės pastatų ploto arba investiciniam turtui, jeigu jų plotas viršytų minėtus 5 proc. Pagal terminuotas sutartis išnuomotų patalpų plotas sudaro 2.3 proc. bendro pastatų ploto. Patalpų nuomos laikotarpiai nuo 2 iki 5 metų.

Bendrovėje visas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Į ilgalaikio turto įsigijimo savikainą neįskaitoma pridėtinės vertės mokestis, palūkanos.

Balanse ilgalaikis materialusis turtas pateikiamas likutine verte, kurią sudaro skirtumas tarp įsigijimo savikainos ir sukaupto nusidėvėjimo.

Nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto bendrovėje nėra.

Visam ilgalaikiam materialiajam turtui yra taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) nusidėvėjimo skaičiavimo metodas. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kiekvieną ataskaitinį laikotarpį ir pripažįstamas teikiamų paslaugų pardavimo savikaina.

Pilnai nudėvėtam, tačiau bendrovės veikloje naudojamam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatyta 0.29 Eur likvidacinė vertė.

Vidutinis ilgalaikio turto naudingojo tarnavimo laikas:

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupės	Vidutinis naudingojo tarnavimo laikas (metais)
Pastatai	40
Statiniai	10
Mašinos ir įrengimai	10
Transporto priemonės	10
Baldai	10
Kita įranga, prietaisai, įrankiai	4 - 5

Vidutinis naudingojo tarnavimo laikas per ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiamas.
Turto įkeitimo ir kitų nuosavybės teisės apribojimų bei perkainojimų per 2017 metus nebuvo.

Bendrovės veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina, Eur
Pastatai ir statiniai (liftai)	7172
Mašinos ir įrengimai	0
Transporto priemonės	1785
Kita įranga, įrankiai, baldai	651995
Iš viso:	660952

Lizingo sutarčių dėl turto įsigijimo 2017 metais nebuvo sudaryta.

Pagal panaudos sutartis naudojamo turto vertė - 1638 Eur.

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto būklę pateikiama 2 priede „Ilgalaikis materialusis turtas".

A.3. Finansinis turtas

Šiame straipsnyje parodomi terminuoti indėliai (pinigai, laikomi terminuotųjų indėlių sąskaitose banke), kai indėlių terminas ilgesnis daugiau kaip 12 mėnesių.

A.4. Kitas ilgalaikis turtas

Nėra.

B.1. Atsargos

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį bendrovė sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargoms priskiriama: maisto produktai, medikamentai ir medicinos priemonės, patalpų priežiūros, eksploatacijos ir kitos atsargos.

Atsargos bendrovės apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainą sudaro pirkimo kaina. Prie pirkimo kainos pridedami visi su pirkimu susiję mokesčiai, gabenimo, paruošimo naudoti bei kitos tiesiogiai susijusios su atsargų įsigijimu išlaidos. Į atsargų įsigijimo savikainą neįskaitomas sumokėtas pridėtinės vertės mokestis. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną oficialiu Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos kursu.

Inventorius apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Pradėjus jį naudoti, jo vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Kiekiai apskaitomi nebalansinėse sąskaitose ir kartu su visu bendrovės turtu inventorizuojami bendra tvarka.

Apskaičiuojant sunaudotų atsargų savikainą, bendrovė taiko svertinio vidurkio būdą.

Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas nuolat – buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu susijusi operacija.

B.I.1. Atsargų struktūra (Eur):

Atsargų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Bendroji balansinė atsargų vertė:	15960	14052
Maisto produktai sandėlyje	4811	4393
Medikamentai	4709	3812
Kitos atsargos	6440	5847

Įmonės balanse 2017 12 31 d. atsargos nurodytos faktine įsigijimo savikaina.

2017 metais atsargų nukainojimas nebuvo atliekamas.

Įkeistų atsargų arba esančių pas trečiuosius asmenis nėra.

B.2. Per vienus metus gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos - sumos iš su bendrovės veikla susijusių pardavimų, už kuriuos turi būti sumokėta per vienerius metus.

Per vienus metus gautinos sumos užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos pirkimo dieną oficialiu Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos kursu.

Informacija apie gautinas sumas 2017 m. gruodžio 31 d. (Eur):

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas iš viso:	235720	205951
Iš jų TLK už pacientų gydymą	209386	184202
Juridinių ir fizinių asmenų už sveikatinimo paslaugas	24771	18975
Kiti pirkėjai	1563	2774
Kitos gautinos skolos	38330	24195
Iš viso:	274050	230146

Informacija apie gautinų sumų įsisenėjimą:

Pavadinimas	Bendra suma	Apmokėjimo terminas nesuėjo	Apmok. vėluojama iki 30 dienų	Apmok. vėluojama nuo 31 iki 90 dienų	Apmok. vėluojama daugiau kaip 90 dienų
Pirkėjų skolos	235720	164093	71627		
Kitos gautinos sumos	38330	38330			
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	274050	202423	71627		

Paskolų kitoms įmonėms suteikta nebuvo.

B.3. Trumpalaikės investicijos

Šiame straipsnyje parodomi terminuoti indėliai (pinigai, laikomi terminuotųjų indėlių sąskaitose banke), kai indėlių terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių ir ne trumpesnis kaip 3 mėnesiai.

Informacija apie trumpalaikius terminuotuosius indėlius:

Trumpalaikiai terminuotieji indėliai	Metinė palūkanų norma, proc.	Indėlio nominali vertė (Eur)	Grąžinimo terminas
Terminuotas indėlis banke	0,5	500000	2018-04-10
Terminuotas indėlis banke	0,5	500000	2018-05-07
Terminuotas indėlis banke	0,7	600000	2018-07-16
Terminuotas indėlis banke	0,5	400000	2018-08-20
Terminuotas indėlis banke	0,3	500000	2018-12-27

Per 2017 metus palūkanos už terminuotus indėlius sadarė 7583 Eur.

B.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose ir kasoje apyskaitinių metų pabaigoje – 187130 Eur.

C. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Informacija apie ateinančio laikotarpio sąnaudas ir išankstinius mokėjimus:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Ateinančio laikotarpio sąnaudos iš viso:	4063	3530
Pastatų ir įrengimų draudimo sąnaudos	0	0
Automobilių draudimo sąnaudos	965	608
Pacientų draudimo sąnaudos	2504	2686
Prenumerata	550	236
Antivirusinės programos	44	

D. Nuosavas kapitalas

D.1. Kapitalas

Įstatiniu (pasirašytuoju) bendrovės kapitalu laikomas įstatymų nustatyta tvarka įregistruotas įstatinis kapitalas. Įstatinio kapitalo dydis – 3913204,03 Eur (trys milijonai devyni šimtai trylika tūkstančių du šimtai keturi eurai ir 3 Eur ct).

Įstatinio kapitalo struktūra 2017 m. gruodžio 31 d.

Rodikliai	Akcijų skaičius	Nominali vertė Suma (Eur)
Akcinio kapitalo struktūra finansinių metų pabaigoje	13493807	3913204
1. Pagal akcijų rūšis		
1.1. Paprastosios akcijos	13493807	3913204
1.2. Privilegijuotos akcijos	nėra	nėra
1.3. Darbuotojų akcijos	nėra	nėra
1.4. Specialiosios akcijos	nėra	nėra
1.5. Kitos akcijos	nėra	nėra
2. Savos akcijos, kurias turi pati bendrovė	nėra	nėra
3. Anuliuotos akcijos	nėra	nėra

2017 metais naujų akcijų įmonė neišleido, savų akcijų neįsigijo.

D.4. Rezervai

Rezervų sudarymo tikslai ir naudojimo apribojimai

Patvirtintų pelno rezervų panaudojimas

Rezervų pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžiai, Eur	Panaudota rezervų, Eur	Sudaryti rezervai, Eur	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai, Eur
Privalomasis	391321			391321
Kiti rezervai, iš jų:	2029295	2029295	2340419	2340419

Investicijoms (įsigijimams)	2029295	2029295	2340419	2340419
Iš viso	2420616	2029295	2340419	2731740

D.5. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Per 2017 metus bendrovė uždirbo 371520 Eur pelno. Grynasis pelnas, atskaičius pelno mokestį – 341054 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (Eur)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	341054
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Pervedimai iš rezervų	2340419
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
6.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	2681473
7.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
8.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
9.	Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	0
10.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	2681473
10.1.	Investicijoms, (įsigijimams)	2681473
11.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	0
12.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	0
13.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	0

E. Dotacijos, subsidijos

Nėra.

F. Atidėjiniai

Nėra.

G. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai

G.1. Po vienų metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos bendrovė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius vienerius metus nuo balanso sudarymo datos: ilgalaikiai įsipareigojimai kredito įstaigoms, lizingo bendrovėms, kitos finansinės skolos juridiniams asmenims.

Ilgalaikių įsipareigojimų 2017 metais bendrovė neturėjo.

G.2. Per vienus metų mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir parodomi balanse tada, kai bendrovė įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

Trumpalaikiams įsipareigojimams priskiriami įsipareigojimai, kurie tikimasi, kad bus įvykdyti per dvylika mėnesių nuo balanso datos, bendrovės įprastinio veiklos ciklo metu: ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis kredito įstaigoms, lizingo bendrovėms, kitų ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, skolos tiekėjams, gauti išankstiniai apmokėjimai, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, priskaičiuotas darbuotojų atostogų rezervas, pelno ir kitų mokesčių įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos.

Per vienus metus mokėtinas sumas – 313426 Eur sudaro: už 2017 m. gruodžio mėn. patalpų šildymą – 21778 Eur, sunaudotą vandenį – 6757 Eur, sunaudotą elektros energiją – 5365 Eur, pirktas prekes, suteiktas paslaugas – 5776 Eur; mokėtinos socialinio draudimo įmokos už 2017 m. gruodžio mėn. – 59493 Eur, atostoginių kaupiniai – 162406 Eur, mokėtini mokesčiai – 8819 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai – 39794 Eur, kiti įsipareigojimai – 3238 Eur.

Uždelstų skolų bendrovė neturi.

H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptų sąnaudų dalyje apskaitoma už 2017 m. audito atlikimą sukaupta 1975 Eur suma.

Pajamos

Pajamos finansinėje apskaitoje apskaitomos pagal kaupimo principą. Pagal šį principą pajamos pripažįstamos tuomet, kai jos yra uždirbamos (suteikiamos paslaugos arba parduodamos prekės), nepriklausomai nuo pinigų gavimo/mokėjimo laiko.

Pajamos laikomos uždirbtomis ir registruojamos apskaitoje bei pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose, jeigu bendrovė suteikė paslaugas ar pardavė prekes ir perdavė visą su šiomis paslaugomis ir prekėmis susijusią riziką, esamą ir būsimą naudą ir jau nekontroliuoja jų. Bendrovės teikiamų gydymo, sveikatinimo, konferencijų organizavimo ir kt. paslaugų pajamos pripažįstamos tą laikotarpį, kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas ir įvertinamos sutartyse nurodyta suma. Iš uždirbtų pajamų atimamos nuolaidos, kurias bendrovė suteikia klientams.

Į pajamas, uždirbtas už suteiktas paslaugas, neįskaitomas priskaičiuotas ir pirkėjų sumokėtas pridėtinės vertės mokestis. PVM apskaita vedama atskirai vadovaujantis galiojančiais įstatymais bei poįstatyminiais aktais.

Kitos veiklos pajamos yra pajamos, iš netipinės bendrovės veiklos. Kitos veiklos pajamose apskaitoma patalpų nuomos, turto realizavimo ir kt. pajamos. Šios pajamos pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiamos atskirai.

Pajamos, Eur

Pajamų rūšys	2017 m.	2016 m.
Pardavimo pajamos	3309164	3120598
Gydymo ir sveikatinimo paslaugų pajamos	3274090	3069634

Apgyvendinimo, maitinimo ir kitos pajamos	35074	50964
Kitos veiklos pajamos	39868	51750
Iš jų patalpų nuomos pajamos	17199	18661

Pardavimų išsimokėtinai, prekių ir paslaugų mainų 2017 m. bendrovė neturėjo.

Sąnaudos

Pardavimo savikaina

Sąnaudas, patirtas uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, bendrovė pripažįsta apskaitoje pagal duomenų kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginamumo principus tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta ar mokėtina grynųjų pinigų ar jų ekvivalentų suma.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta ankstesniųjų ir ataskaitinio laikotarpio išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Pardavimo savikainos straipsnį sudaro per ataskaitinį laikotarpį patirtos išlaidos, tenkančios per ataskaitinį laikotarpį suteiktoms paslaugoms: darbo užmokesčio ir socialinio draudimo, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, maisto produktų, sunaudotų klientų maitinimui savikaina, eksploatacinės, komunalinių paslaugų, kt. ūkinės sąnaudos, medikamentai, priemonės gydymui, kitos sveikatinimo paslaugų pardavimui tenkančios sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – patirtos per ataskaitinį laikotarpį išlaidos, susijusios su įprastine bendrovės veikla, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį. Bendrovės apskaitoje šios sąnaudos apima administracines bei mokesčių sąnaudas. Jos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinėse finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos: administracijos darbuotojų darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, audito paslaugų, mokesčių ir kitos sąnaudos.

Finansinių ataskaitų audito paslaugų sąnaudos pripažįstamos pagal darbų atlikimo dokumentus. Kiekvienais metais atliekamo ataskaitinių finansinių metų finansinių ataskaitų audito sąnaudos priskiriamos tų metų, kurių finansinis auditas atliekamas, bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms, balanse parodomos sukauptų sąnaudų dalyje.

Kitos veiklos sąnaudose apskaitoma parduoto turto savikaina, kitos, su pagrindine veikla nesusijusios sąnaudos.

Palūkanų ir panašių pajamų dalyje apskaitomos už terminuotus indėlius gautos palūkanos.

Pardavimo savikaina, bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur

Reikšmingos sumos	2017 m.	2016 m.
Personalo darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir sveikatos draudimo įmokų sąnaudos	1700666	1569587
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	275479	279914
Šildymo, elektros energijos, vandens sąnaudos	263060	274433
Maisto produktų savikaina	255867	240825
Mokesčių sąnaudos	192226	176496

Kitos	296719	296271
t.sk. finansinių ataskaitų audito	1975	1975
Viso:	2984017	2837526

Pelno mokestis

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai (Eur)	Praėję finansiniai metai (Eur)
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	371520	344984
Neapmokestinamosios pajamos	1845708	1659700
Neleidžiami atskaitymai	1675965	1537570
Pajamos dėl skirtingo pripažinimo apskaitoje	1331	2880
Perkelti mokestiniai nuostoliai	0	0
Apmokestinamas rezultatas	203108	225734
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis	0	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos	30466	33860

Atidėtojo pelno mokesčio turtas/įsipareigojimai susidarė dėl toliau pateiktų straipsnių pripažinimo finansinėje ir mokestinėje apskaitose laikinųjų skirtumų:

Laikinieji skirtumai	Finansiniai metai (Eur)		Praėję finansiniai metai (Eur)	
	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigo-jimai)	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigo-jimai)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	19737	2961	22214	3332
Atostogų rezervo sąnaudos (sodros įmoka)	5989	898	2591	389
Iš viso:	25726	3859	24805	3721

Atidėtas pelno mokesčio turtas/įsipareigojimai į yra apskaičiuoti tik atskleidimo tikslais ir į finansines ataskaitas neįtraukti.

Bendrovės vadovaujantys darbuotojai

Bendrovės stebėtojų tarybą ir valdybą sudaro po 5 asmenis. Bendrovės vadovas – direktorius. Įmonės vadovais laikomi direktorius, 3 direktoriaus pavaduotojai ir vyr. finansininkė.

Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis (Eur)

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:			
1. Vadovams	96297	96211	0
2. Kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
B. Įmonės suteiktos paskolos:			
1. Vadovams	0	0	0
2. Kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
C. Gautos paskolos:			
1. Iš vadovų	0	0	0
2. Iš kitų susijusių asmenų	0	0	0
D. Neatlygintinai perduotas turtas ir dovanos:			X
1. Vadovams	0	0	
2. Kitiems susijusiems asmenims	0	0	
E. Suteiktos įvairios garantijos įmonės vardu:			
1. Vadovams	0	0	0
2. Kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
F. Kitos reikšmingos sumos, per metus priskaičiuotos:			
1. Vadovams	0	0	0
2. Kitiems susijusiems asmenims	0	0	0
G. Kiti reikšmingi įsipareigojimai įmonei:			
1. Vadovų	0	0	0
2. Kitų susijusių asmenų	0	0	0
H. Parduotas turtas:			X
1. Vadovams	0	0	
2. Kitiems susijusiems asmenims	0	0	
Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5	X

Kita svarbi informacija

Finansinių ataskaitų duomenys pagrįsti atlikus ilgalaikio turto, atsargų ir pinigų, nematerialiojo turto ir įsipareigojimų inventorizaciją. Inventorizacijos metu trūkumų nenustatyta.

Pobalansiniai įvykiai

Po 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo įvyko reikšmingas įvykis – visuotinis akcininkų susirinkimas, kuriame buvo nuspręsta pritarti AB Birštono sanatorijos „Versmė" valdybos sprendimui imti 2 700 000,00 (dviejų milijonų septynių šimtų tūkstančių) eurų paskolą 10 metų laikotarpiui ir įkeisti bendrovės turtą paskolai gauti. Paskola reikalinga sanatorijos I-ojo korpuso kapitaliniam remontui atlikti.

Kitų reikšmingų įvykių, neapibrėžtų įsipareigojimų ar neapibrėžto turto pokyčių po 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo, nebuvo.

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 152814478
įmonės pavadinimas, kodas

Aiškinamojo rašto 1 priedas "Ilgalaikis nematerialusis turtas"

Rodikliai	Plėtros darbai	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			**172**		**172**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			31.338		**31.338**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas			3.000		**3.000**
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					**0**
– nurašytas turtas (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**34.338**	**0**	**34.338**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			31.166		**31.166**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			755		**755**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**31.921**	**0**	**31.921**
c) Nuvertėjimas					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje					**0**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų vertės sumažėjimas					**0**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) - (b) - (c)	**0**	**0**	**2.417**	**0**	**2.417**

Aiškinamojo rašto 2 priedas "Ilgalaikis materialusis turtas"

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		**4.326.937**	**999**	**42.473**	**88.798**	**89.429**		**4.548.636**
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8.499.228	1.556	85.515	808.022	89.429		**9.483.750**
Finansinių metų pokyčiai:								
– turto įsigijimas		0	0	22.562	21.464			**44.026**
– perleistas turtas (-)				-15.258	-36.803	0		**-52.061**
– nurašytas turtas (-)								**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**8.499.228**	**1.556**	**92.819**	**792.683**	**89.429**	**0**	**9.475.715**
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								**0**
Finansinių metų pokyčiai:								
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą+ / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		4.172.291	557	43.042	719.224			**4.935.114**
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų nusidėvėjimas		232.434	156	7.411	34.723			**274.724**
– atstatantys įrašai (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas (-)								**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)				-15.258	-36.644			**-51.902**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**4.404.725**	**713**	**35.195**	**717.303**	**0**	**0**	**5.157.936**
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								**0**
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų vertės sumažėjimas								**0**
– atstatantys įrašai (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	**0**	**4.094.503**	**843**	**57.624**	**75.380**	**89.429**	**0**	**4.317.779**

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma (Eur)
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	341054
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Pervedimai iš rezervų	2340419
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
6.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	2681473
7.	Pelno dalis, paskirta į privalomąjį rezervą	0
8.	Pelno dalis, paskirta į rezervą savoms akcijoms įsigyti	0
9.	Pelno dalis, paskirta į rezervą akcijoms suteikti	0
10.	Pelno dalis, paskirta į kitus rezervus	2571473
10.1.	Investicijoms, (įsigijimams)	2571473
11.	Pelno dalis, paskirta dividendams išmokėti	100000
12.	Pelno dalis, paskirta metinėms išmokoms (tantjemoms) valdybos ir stebėtojų tarybos nariams, darbuotojų premijoms ir kitiems tikslams	10000
13.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje, perkeliamas į kitus finansinius metus.	0

KOPIJA

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės Birštono sanatorija „Versmė" akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB Birštono sanatorija „Versmė" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, pinigų srautų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą". Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterių etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta metiniame pranešime, kuri nėra pateikta finansinėse ataskaitose ir šioje mūsų auditoriaus išvadoje. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes jokia forma nesuteikiame užtikrinimo apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

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

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

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

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

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus

tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba turi kitų realių alternatyvų taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.