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)

2018 m.gruodžio 31 d. BALANSAS

2019-01-30
(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**4454834**	**4320196**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	A.1.	1633	2417
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		1633	2417
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	A.2.	4453201	4317779
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3862070	4094503
2.3.	Mašinos ir įranga		687	843
2.4.	Transporto priemonės		48521	57624
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		77003	75380
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		464920	89429
3.	FINANSINIS TURTAS	A.3.	-	
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
3.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
3.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
3.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
3.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
3.7.	Ilgalaikės investicijos			
3.8.	Po vienų metų gautinos sumos			
3.9.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS	A.4.	-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		**2931014**	**2977140**

1.	ATSARGOS	B.1.	14556	15960
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		14556	15960
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	B.2.	290240	274050
2.1.	Pirkėjų skolos		228083	235720
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		62157	38330
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.3.	2100000	2500000
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		2100000	2500000
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.4.	526218	187130
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	C.	**4102**	**4063**
	TURTO IŠ VISO		**7389950**	**7301399**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**7080486**	**6985998**
1.	KAPITALAS	D.1.	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	D.4.	2962794	2731740
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		391321	391321
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2571473	2340419
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	D.5.	204488	341054
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		204488	341054
5.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)			
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS	E.		
F.	ATIDĖJINIAI	F.	-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.	**307564**	**313426**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.1.	-	-
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	G.2.	307564	313426
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai			
2.4.	Skolos tiekėjams		47213	39794
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos		37908	39676
2.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			

2.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos		-	-
2.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai		209828	221899
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12615	12057
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai			
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	H.	**1900**	**1975**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**7389950**	**7301399**

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)

2018 m.gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2019-01-30

(ataskaitos sudarymo data)

2018 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	I.	3162469	3309164
2.	Pardavimo savikaina	II.	(2540813)	(2514096)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**621656**	**795068**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.	(450793)	(469921)
7.	Kitos veiklos rezultatai	IV.	40341	38791
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	V.	14051	7583
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	VI.	(1)	(1)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**225254**	**371520**
14.	Pelno mokestis		(20766)	(30466)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**204488**	**341054**

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.

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)

2018 m. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019-01-30

(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**					**391321**		**2029295**	**311124**	**6644944**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**	-	-	-	-	**391321**	-	**2029295**	**311124**	**6644944**

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)

2018 m. gruodžio 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2019-01-30

(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**					**391321**		**2029295**	**311124**	**6644944**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**	-	-	-	-	**391321**	-	**2029295**	**311124**	**6644944**

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_18 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2019-01-30
(ataskaitos sudarymo data)

2018 metai
(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)		204488	341054
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		265387	275479
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(14051)	(7582)
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)		1404	(1908)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		7637	(29769)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(23827)	(14135)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(39)	(533)
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)		5651	26162
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)
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		(12071)	42177
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		558	2597
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		(75)	
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**435062**	**629186**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(400513)	(47026)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		489	159
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		14051	7583
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2500000	2000000
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(2100000)	(2500000)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**14027**	**(539284)**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(110000)	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas		(110000)	
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		(1)	(1)
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)	(1)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**(110001)**	**(1)**

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)**		**339088**	**89901**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**187130**	**97229**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**526218**	**187130**

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@versme.com
http://www.versme.com/

2019-01-30

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 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 turi Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros tarnybos išduotą licenciją.

AB Birštono sanatorija "Versmė" teikia medicininės reabilitacijos 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) ir gyventojų individualaus sveikatos stiprinimo paslaugas, gydomąsias procedūras, kitas paslaugas, susijusias su gydymu ir sveikatinimu.

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

2018 metais vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius – 186 darbuotojai. 2017 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 195 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

AB Birštono sanatorijos „Versmė" finansinės ataskaitos parengiamos 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 (sudaroma netiesioginiu būdu) ir aiškinamasis raštas.

Bendrovė parengdama 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 parodyti 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.

Ataskaitų tikslumo lygis ir valiuta yra euras.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Akcinės bendrovės Birštono sanatorija "Versmė" 2018 metų finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2018 m. gruodžio 31 d. duomenis.

2018 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 2.1 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 2018 metus nebuvo.

Bendrovės veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai (liftai)	7172
Mašinos ir įrengimai	0
Transporto priemonės	1785
Kita įranga, įrankiai, baldai	626616
Iš viso:	635573

Lizingo sutarčių dėl turto įsigijimo 2018 metais nebuvo sudaryta.

Pagal panaudos sutartis naudojamo turto vertė - 1638 Eur.

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

2018 metais bendrovė pradėjo vykdyti I-ojo sanatorijos korpuso kapitalinio remonto darbus. Sukaupta vykdomų kapitalinio remonto darbų suma apskaitoma ilgalaikio turto dalyje ir sudaro 464920 Eur.

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:	14556	15960
Maisto produktai sandėlyje	4563	4811
Medikamentai	3383	4709
Kitos atsargos	6610	6440

Įmonės balanse 2018 12 31 d. atsargos nurodytos faktine įsigijimo savikaina.

2018 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 2018 m. gruodžio 31 d. (Eur):

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos iš viso:	228083	235720
Iš jų TLK už pacientų gydymą	161917	209386
Juridinių ir fizinių asmenų už sveikatinimo paslaugas	64633	24771
Kitų paslaugų pirkėjai	1533	1563
Kitos gautinos sumos	62157	38330
Iš viso:	290240	274050

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	228083	185186	42883	14	
Kitos gautinos sumos	62157	62157			
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	290240	247343	42883	14	

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	Grąžinimo terminas
Terminuotas indėlis banke	0,7	500000	2019-04-18
Terminuotas indėlis banke	0,7	500000	2019-07-22
Terminuotas indėlis banke	0,6	600000	2019-07-23
Terminuotas indėlis banke	0,6	500000	2019-08-30

Per 2018 metus už terminuotus indėlius gauta 14051 Eur palūkanų.

B.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose ir kasoje apyskaitinių metų pabaigoje – 526218 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:	4102	4063
Pastatų ir įrengimų draudimo sąnaudos	0	0
Automobilių draudimo sąnaudos	1027	965
Pacientų draudimo sąnaudos	2428	2504
Prenumerata	647	550
Antivirusinės programos	0	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 2018 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

2018 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	Panaudota rezervų	Sudaryti rezervai	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai
Privalomasis	391321			391321
Kiti rezervai:	2340419	2340419	2571473	2571473
Iš jų investicijoms	2340419	2230419	2461473	2571473
Dividendams ir tantjemoms		110000	110000	
Iš viso	2731740	2340419	2571473	2962794

D.5. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Per 2018 metus bendrovė uždirbo 225254 Eur pelno. Grynasis pelnas, atskaičius pelno mokestį – 204488 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	204488
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Pervedimai iš rezervų	2571473
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
6.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	2775961
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	2775961
10.1.	Investicijoms, (įsigijimams)	2775961
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 2018 metais bendrovė neturėjo.

G.2. Per vienus metus 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 – 307564 Eur sudaro: už 2018 m. gruodžio mėn. patalpų šildymą ir karštą vandenį – 22336 Eur, sunaudotą šaltą vandenį – 6228 Eur, sunaudotą elektros energiją – 5390 Eur, pirktas prekes, suteiktas paslaugas – 3954 Eur; mokėtinos socialinio draudimo įmokos už 2018 m. gruodžio mėn. – 49664 Eur, atostoginių kaupiniai – 160164 Eur, mokėtini mokesčiai – 9527 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai – 47213 Eur, kiti įsipareigojimai – 3088 Eur.

Uždelstų skolų bendrovė neturi.

H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptų sąnaudų dalyje apskaitoma už 2018 m. audito atlikimą sukaupta 1900 Eur suma.

Pelno (nuostolių) ataskaitos pastabos

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.

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

Sąnaudos

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, patalpų priežiūros, 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 įprasta 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.

I. Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos

Pajamų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo pajamos	3162469	3309164
Iš jų gydymo ir sveikatinimo paslaugų pajamos	3076326	3277861
Apgyvendinimo, maitinimo ir kitos pajamos	86143	31303

II., III. Pardavimo savikaina, bendrosios ir administracinės sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Personalo darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir sveikatos draudimo įmokų sąnaudos	1752108	1700666

Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	265387	275479
Šildymo, elektros energijos, vandens sąnaudos	252224	263060
Maisto produktų savikaina	246216	255867
Mokesčių sąnaudos	183211	192226
Kitos	292460	296719
t.sk. finansinių ataskaitų audito	1900	1975
Iš viso:	2991606	2984017

IV. Kitos veiklos rezultatai

Pajamos/sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	41208	39869
Iš jų patalpų nuomos pajamos	15549	17199
Kitos veiklos sąnaudos	867	1078
Kitos veiklos rezultatai	40341	38791

V. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Pajamų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14051	7583
Iš jų palūkanos už terminuotus indėlius	14051	7583

VI. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	1	1
Iš jų delspinigių sąnaudos	1	1

Pardavimų išsimokėtinai, prekių ir paslaugų mainų 2018 m. bendrovė neturėjo.

Pelno mokestis

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	225254	371520
Neapmokestinamosios pajamos	1728111	1845708
Neleidžiami atskaitymai	1640151	1675965
Pajamos dėl skirtingo pripažinimo apskaitoje	1146	1331
Perkelti mokestiniai nuostoliai	0	0

Apmokestinamasis rezultatas	138440	203108
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis	0	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos	20766	30466

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

Laikinieji skirtumai	Finansiniai metai		Praėję finansiniai metai	
	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigo-jimai)	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigo-jimai)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas	8805	1321	19737	2961
Atostogų rezervo sąnaudos (sodros įmoka)	0	0	5989	898
Iš viso:	8805	1321	25726	3859

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

Informacija apie pagrindinius vadovaujančiuosius darbuotojus.

Bendrovės stebėtojų ir tarybą ir valdybą sudaro 5 asmenys. Bendrovės vadovas – direktorius. Įmonės vadovais laikomi direktorius, 3 direktoriaus pavaduotojai ir vyriausiasis finansininkas.

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

Rodikliai		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Likutis finansinių metų pabaigoje
I.	Prekių ir paslaugų pardavimai susijusiai šaliai	0	0	0
II.	Prekių ir paslaugų pirkimai iš susijusios šalies	0	0	0
III.	Suteikto/gautos paskolos	0	0	0
IV.	Priskaičiuotos su darbo santykiai susijusios sumos įmonės vadovams	93979	96297	0
V.	Priskaičiuoti dividendai įmonės vadovams	4033	0	0
VI.	Priskaičiuoti dividendai stebėtojų tarybos nariams	29	0	0
VII.	Priskaičiuotos tantjemos stebėtojų tarybos ir valdybos nariams	10000	0	0

Vidutinis vadovų skaičius per metus	5	5	x
Vidutinis stebėtojų tarybos narių skaičius per metus	5	5	
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus	5	5	

Kita svarbi informacija

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

Pobalansiniai įvykiai

Po 2018 metų finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo įvyko reikšmingas įvykis – pasikeitė bendrovės vadovas.

	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)									341054	341054
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								2340419	(2340419)	-
13. Panaudoti rezervai								(2029295)	2029295	-
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**	-	**2340419**	**341054**	**6985998**
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)									204488	204488
23. Dividendai									(100000)	(100000)
24. Kitos išmokos									(10000)	(10000)
25. Sudaryti rezervai								2571473	(2571473)	-
26. Panaudoti rezervai								(2340419)	2340419	-
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**	-	**2571473**	**204488**	**7080486**

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			**2 417**		**2 417**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			34 338		**34 338**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas					**0**
– 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			31 921		**31 921**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			784		**784**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**32 705**	**0**	**32 705**
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**	**1 633**	**0**	**1 633**

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 15281447 8

įmonės pavadinimas, kodas

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 pabaigoj		**4 094 503**	**843**	**57 624**	**75 380**	**89 429**		**4 317 779**
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8 499 228	1 556	92 819	792 683	89 429		**9 475 715**
Finansinių metų pokyčiai:								
– turto įsigijimas		0	0		25 022	375 491		**400 513**
– perleistas turtas (-)					-64 854	0		**-64 854**
– nurašytas turtas (-)								**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**8 499 228**	**1 556**	**92 819**	**752 851**	**464 920**	**0**	**9 811 374**
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		4 404 725	713	35 195	717 304			**5 157 937**
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų nusidėvėjimas		232 433	156	9 103	22 911			**264 603**
– atstatantys įrašai (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto turto nusidėvėjimas								**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-64 365			**-64 365**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**4 637 158**	**869**	**44 298**	**675 850**	**0**	**0**	**5 358 175**
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**	**3 862 070**	**687**	**48 521**	**77 003**	**464 920**	**0**	**4 453 201**

Priedas Nr. 4

AB Birštono sanatorija „Versmė“
Įm. k. 152814478

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)	204488
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Pervedimai iš rezervų	2571473
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
6.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	2775961
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	2775961
10.1.	Investicijoms, (įsigijimams)	2775961
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

AUDITORIŲ BIURAS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės Birštono sanatorija „Versmė" akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB Birštono sanatorija „Versmė" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 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 2018 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.