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)

2019 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2020-01-29
(ataskaitos sudarymo data)

2019 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**6443396**	**4454834**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	A.1.	2685	1633
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		2685	1633
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	A.2.	6440711	4453201
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		3634216	3862070
2.3.	Mašinos ir įranga		532	687
2.4.	Transporto priemonės		39418	48521
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		176446	77003
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		2590099	464920
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		**2608508**	**2931014**

1.	ATSARGOS	B.1.	69086	14556
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		69086	14556
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.	327457	290240
2.1.	Pirkėjų skolos		233172	228083
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		94285	62157
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.3.	-	2100000
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos			2100000
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.4.	2211965	526218
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	C.	**2830**	**4102**
	TURTO IŠ VISO		**9054734**	**7389950**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**6606516**	**7080486**
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.	3167282	2962794
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		391321	391321
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2775961	2571473
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	D.5.	(473970)	204488
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(473970)	204488
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.	**2446318**	**307564**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.1.	2008549	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2008549	
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.	437769	307564
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		40600	
2.3.	Gauti avansai		46744	47213
2.4.	Skolos tiekėjams		97293	37908
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		240105	209828
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		13027	12615
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	H.	**1900**	**1900**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**9054734**	**7389950**

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)

2019 m. gruodžio 31_D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020-01-29
(ataskaitos sudarymo data)

2019 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**		**2340419**	**341054**	**6985998**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**	**-**	**-**	**-**	**-**	**391321**	**-**	**2340419**	**341054**	**6985998**

	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)									204488	204488
10. Dividendai									(100000)	(100000)
11. Kitos išmokos									(10000)	(10000)
12. Sudaryti rezervai								2571473	(2571473)	-
13. Panaudoti rezervai								(2340419)	2340419	-
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**	**-**	**2571473**	**204488**	**7080486**
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)									(473970)	(473970)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								2775961	(2775961)	-
26. Panaudoti rezervai								(2571473)	2571473	-
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**	**-**	**2775961**	**(473970)**	**6606516**

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)

2019 m.gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020-01-29

(ataskaitos sudarymo data)

_ **2019 m.** Eur

(ataskaitinis laikotarpis) (ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	I.	2927436	3162469
2.	Pardavimo savikaina	II.	(2821145)	(2540813)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**106291**	**621656**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.	(612403)	(450793)
7.	Kitos veiklos rezultatai	IV.	38863	40341
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	V.	14691	14051
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	VI.	(21412)	(1)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**(473970)**	**225254**
14.	Pelno mokestis			(20766)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(473970)**	**204488**

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.

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_19 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020-01-29
(ataskaitos sudarymo data)

2019 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)		(473970)	204488
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		262340	265387
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		6721	(14051)
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)		(54530)	1404
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(5089)	7637
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(32128)	(23827)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		1272	(39)
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)		11903	5651
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)		-	-
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		30277	(12071)
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		412	558
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		-	(75)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**(252792)**	**435062**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(2225062)	(400513)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		21173	489
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		14691	14051
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		2100000	2500000
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			(2100000)
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(89198)**	**14027**
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		2027737	(1)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		2049149	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		2049149	
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(21412)	-
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(21412)	
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)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**2027737**	**(110001)**

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)**		**1685747**	**339088**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**526218**	**187130**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**2211965**	**526218**

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/

2020-01-29

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2019 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. Bendrovė teikia medicininės reabilitacijos gydymo bei sveikatinimo paslaugas Lietuvos Respublikos ir užsienio šalių piliečiams. AB Birštono sanatorija “Versmė” savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu ir kitais teisės aktais, suteikiančiais teisę teikti sveikatos priežiūros paslaugas ir turi Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros tarnybos išduotą licenciją.

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.

Bendrovės realizavimo rinka – Lietuvoje teikiamos paslaugos. 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 arba įmonių lėšomis.

2019 metais vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius – 183 darbuotojai. 2018 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 186 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" 2019 metų finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2019 m. gruodžio 31 d. duomenis.

2019 metais pakeista ilgalaikio turto įsigijimo savikaina. Kitų 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 jo vertė yra ne mažesnė už įmonės nustatytą minimalią to turto vertę.

2019 m. rugsėjo 4 d. valdybos posėdžio nutarimu patvirtinta ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 500.00 Eur. Praėjusiais laikotarpiais ilgalaikio turto įsigijimo savikaina buvo 144.81 Eur, išskyrus baldus, kurių įsigijimo savikaina buvo 57.92 Eur

Padidinus minimalią ilgalaikio turto vertę, visų turto vienetų, kurių įsigijimo savikaina mažesnė už naują minimalią vertę, ir kurie jau neatitinka ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijų, likutinė vertė pripažinta ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, o nurašytas turtas

užregistruotas užbalansinėse sąskaitose. Dėl apskaitinio įvertinimo keitimo ataskaitinio laikotarpio sąnaudos padidėjo 152863 Eur suma.

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 sukaupta kapitalinio remonto darbų ir sumokėtų avansų vertė.

Išnuomotos bendrovės patalpos priskiriamos pastatų ir statinių grupei, jų plotas neviršija 5 proc. visų bendrovės pastatų ploto. Jeigu išnuomotų patalpų plotas viršytų minėtus 5 proc., šios patalpos būtų priskirtos investiciniam turtui. Pagal terminuotas sutartis išnuomotų patalpų plotas sudaro apie 2 proc. bendro pastatų ploto. Patalpų nuomos laikotarpiai nuo 1 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.

2019 metais, paėmus banko paskolą 2 700 000 Eur, įkeistas pastatas - sanatorijos I-asis korpusas su jam priklausančiais inžineriniais

Kitų nuosavybės teisės apribojimų bei perkainojimų per 2019 metus nebuvo.

Bendrovės veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai (liftai)	2152
Mašinos ir įrengimai	0
Transporto priemonės	12604
Kita įranga, įrankiai, baldai	414131
Iš viso:	428887

Lizingo sutarčių dėl turto įsigijimo 2019 metais nebuvo sudaryta.

Pagal panaudos sutartis naudojamo turto vertė - 1638 Eur.

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

Nuo 2018 metų bendrovė pradėjo vykdyti I-ojo sanatorijos korpuso kapitalinio remonto darbus. Sukaupta vykdomų kapitalinio remonto darbų suma apskaitoma ilgalaikio turto dalyje ir ataskaitos sudarymo datai sudaro 2 590 099 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:	69086	14556

Nupirktas, bet nepradėtas naudoti inventorius	53716	0
Maisto produktai sandėlyje	4303	4563
Medikamentai	3021	3383
Kitos atsargos	8046	6610

Įmonės balanse 2019 12 31 d. atsargos nurodytos faktine įsigijimo savikaina.

2019 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 2019 m. gruodžio 31 d. (Eur):

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos iš viso:	233172	228083
Iš jų TLK už pacientų gydymą	145911	161917
Juridinių ir fizinių asmenų už sveikatinimo paslaugas	28773	64633
Kitų paslaugų pirkėjai	58488	1533
Kitos gautinos sumos	94285	62157
Iš viso:	327457	290240

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	233172	213800	19195	177	
Kitos gautinos sumos	94285	94285			
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	327457	308085	19195	177	

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.

Trumpalaikių terminuotų indėlių 2019 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

B.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose ir kasoje apyskaitinių metų pabaigoje – 2 211 965 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:	2830	4102
Pastatų ir įrengimų draudimo sąnaudos	320	0
Automobilių draudimo sąnaudos	885	1027
Pacientų draudimo sąnaudos	1158	2428
Prenumerata	467	647

D. Nuosavas kapitalas

D.1. Kapitalas

Įstatiniu (pasirašytuoju) bendrovės kapitalu laikomas įstatymų nustatyta tvarka įregistruotas įstatinis kapitalas. Įstatinio kapitalo dydis – 3 913 204,03 Eur (trys milijonai devyni šimtai trylika tūkstančių du šimtai keturi eurai ir 3 Eur ct).

Įstatinio kapitalo struktūra 2019 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

2019 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:	2571473	2571473	2775961	2775961
Iš jų investicijoms	2571473	2571473	2775961	2775961
Dividendams ir tantjemoms				
Iš viso	2962794	2571473	2775961	3167282

D.5. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Per 2019 metus bendrovė patyrė 473970 Eur nuostolį.

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)	-473970
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Pervedimai iš rezervų	2775961
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
6.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	2301991
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	2301991
10.1.	Investicijoms, (įsigijimams)	2301991
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.

2019 m. gruodžio 31 d. bendrovė turėjo ilgalaikį įsipareigojimą bankui Swedbank AB 2 008 549 Eur.

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 – 437 769 Eur sudaro: ilgalaikės skolos einamųjų metų dalis bankui Swedbank AB 40600 Eur, už 2019 m. gruodžio mėn. patalpų šildymą ir karštą vandenį mokėtina suma – 12 524 Eur, sunaudotą šaltą vandenį – 6 651 Eur, sunaudotą elektros energiją – 6 613 Eur, už gruodžio mėn. atliktus remonto darbus – 47 013 Eur, pirktas prekes, suteiktas paslaugas – 24492 Eur; mokėtinos socialinio draudimo įmokos už 2019 m. gruodžio mėn. – 43 642 Eur, atostoginių kaupiniai – 196 366 Eur, mokėtini mokesčiai – 9169 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai – 46 744 Eur, kiti įsipareigojimai – 3 955 Eur.

Uždelstų skolų bendrovė neturi.

H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptų sąnaudų dalyje apskaitoma už 2019 m. audito atlikimą sukaupta 1 900 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.

Kitų pajamų - palūkanų ir panašių pajamų dalyje apskaitomos už terminuotus indėlius gautos palūkanos, delspinigiai už sutarčių nevykdymą.

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	2927436	3162469
Iš jų gydymo ir sveikatinimo paslaugų pajamos	2901239	3076326
Apgyvendinimo, maitinimo ir kitos pajamos	26197	86143

Pardavimo pajamos sumažėjo dėl vykdomų sanatorijos I-ojo korpuso remonto darbų – vidutiniškai 2019 metais negauta pajamų nuo remontuojamų 100 vietų.

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	1844428	1752108
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	262340	265387
Šildymo, elektros energijos, vandens sąnaudos	216324	252224
Maisto produktų savikaina	230071	246216
Mokesčių sąnaudos	259841	183211
Inventoriaus įsigijimo savikaina	187827	8957
Kitos	432717	283503
t.sk. finansinių ataskaitų audito	1900	1900
Iš viso:	3433548	2991606

IV. Kitos veiklos rezultatai

Pajamos/sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	39791	41208
Iš jų patalpų nuomos pajamos	14857	15549
Kitos veiklos sąnaudos	928	867
Kitos veiklos rezultatai	38863	40341

V. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Pajamų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	14691	14051
Iš jų palūkanos už terminuotus indėlius	13668	14051
Delspinigiai	1023	0

VI. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	21412	1
Iš jų paskolos palūkanos	21402	

Pardavimų išsimokėtinai, prekių ir paslaugų mainų 2019 m. bendrovė neturėjo.

Pelno mokestis

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	-473970	225254
Neapmokestinamosios pajamos	1423800	1728111
Neleidžiami atskaitymai	1705231	1640151
Pajamos dėl skirtingo pripažinimo apskaitoje	2183	1146
Perkelti mokestiniai nuostoliai	0	0
Apmokestinamasis rezultatas	-190356	138440
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis	0	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos	0	20766

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	8805	1321
Iš viso:	8805	1321	8805	1321

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

Informacija apie pagrindinius vadovaujančiuosius darbuotojus.

Pagal 2019 metais galiojusius AB Birštono sanatorijos „Versmė" įstatus, bendrovės valdymo organai buvo visuotinis akcininkų susirinkimas, stebėtojų taryba, valdyba ir bendrovės vadovas – direktorius. Pagal naują įstatų redakciją, bendrovės valdymo organai: visuotinis akcininkų susirinkimas, valdyba, ir vienasmenis valdymo organas – 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.	Suteiktos/gautos paskolos	0	0	0
IV.	Priskaičiuotos su darbo santykiai susijusios sumos įmonės vadovams	149331	93979	0
V.	Priskaičiuoti dividendai įmonės vadovams	0	0	0
VI.	Priskaičiuoti dividendai stebėtojų tarybos nariams	0	0	0
VII.	Priskaičiuotos tantjemos stebėtojų tarybos ir valdybos nariams	0	0	0
Vidutinis vadovų skaičius per metus		5	5	x
Vidutinis stebėtojų tarybos narių skaičius per metus		5	5	x
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus		5	5	x

Kita svarbi informacija

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

Pobalansiniai įvykiai

Įregistruoti nauji bendrovės įstatai. Naujoje įstatų redakcijoje nebeliko valdymo organo – stebėtojų tarybos.

AKCINĖ BENDROVĖ BIRŠTONO SANATORIJA „VERSMĖ"
B. Sruogos g. 9 LT - 59209 Birštonas, tel. (8 319) 6 56 62, faks.: (8 319) 6 56 63, el. p. versme@versme.com
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 152814478

Birštono savivaldybės
merei Nijolei Dirgінčienei

2020-03-12 Nr. SR - 36

Birštono savivaldybės administracijos
direktorei Jovitai Tirvienei

DĖL DOKUMENTŲ PATEIKIMO

Pateikiu AB Birštono sanatorijos „Versmė" dokumentus, kurių pagrindu prašau į artimiausią Birštono savivaldybės tarybos ir tarybos komitetų posėdžių darbotvarkę įtraukti 2 klausimus susijusius su AB Birštono sanatorijos „Versmė" veikla:

1. Dėl AB Birštono sanatorijos „Versmė" 2019 metų Metinio pranešimo.
2. Dėl AB Birštono sanatorijos „Versmė" banko paskolos didinimo.

PRIDEDAMA.:

1. 2020-03-10 valdybos posėdžio darbotvarkės kopija, 1 lapas;
2. Valdybos posėdžio protokolo išrašas, lapai;
3. AB Birštono sanatorijos „Versmė" 2019 metų Metinis pranešimas, 16 lapų;
4. Audito išvados kopija, 2 lapai;
5. Finansinė dokumentacija su aiškinamuoju raštu, 25 lapai;
6. 2019 m. pelno (nuostolio) paskirstymo lentelė, 1 lapas;
7. Pranešimo spaudai kopija, 1 lapas;
8. 2019-12-09 valdybos posėdžio Nr. 8 išrašas, 1 lapas.

Direktorė Rasa Noreikienė

AB BIRŠTONO SANATORIJA „VERSMĖ"
VALDYBOS POSĖDŽIO Nr. 2 DARBOTVARKĖ

Posėdžio data ir laikas: 2020 m. kovo 10 d. 10.00 val.
Posėdžio vieta: B. Sruogos g. 9, Birštonas, 200 kab.

Eil. Nr.	Darbotvarkės klausimas	Pranešėjas	Trukmė	Svarstymo tikslas
1.	Dėl AB Birštono sanatorijos „Versmė" 2019 metų Metinio pranešimo	Direktorė Rasa Noreikienė	20 min.	Sprendimo priėmimas
2.	Dėl auditoriaus išvados	Vyr. finansininkė Daiva Mikalauskienė	10 min.	Informacijai
3.	Dėl bendrovės 2019 metų finansinių ataskaitų tvirtinimo	Vyr. finansininkė Daiva Mikalauskienė	20 min.	Sprendimo priėmimas
4.	Dėl bendrovės 2019 metų pelno (nuostolio) paskirstymo	Vyr. finansininkė Daiva Mikalauskienė	10 min.	Sprendimo priėmimas
5.	Dėl audito įmonės parinkimo ir apmokėjimo sąlygų nustatymo bendrovės 2020 - 2021 metų finansinių ataskaitų auditui atlikti.	Vyr. finansininkė Daiva Mikalauskienė	10 min.	Sprendimo priėmimas
6.	Dėl bendrovės eilinio visuotinio akcininkų susirinkimo	Valdybos pirmininkė Jovita Tirvienė	10 min.	Sprendimo priėmimas
7.	Dėl mokamų paslaugų kainų	Direktoriaus pavaduotojas komercijai Dalius Skindaras	20 min.	Sprendimo priėmimas

Valdybos pirmininkė Jovita Tirvienė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės Birštono sanatorija „Versmė" akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB Birštono sanatorija „Versmė" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 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 2019 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.

Auditorė
Roma Račienė

UAB „Auditorių biuras"
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001466

2020 m. kovo 6 d.
Vilnius, Lietuvos Respublika

Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000221