Protokolo priedas Nr. 3

Balanso forma

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

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

B.Sruogos g.9, Birštonas

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

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

(Tvirtinimo žyma)

2020 m. gruodžio 31 d. BALANSAS

2021-02-02
(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**7286922**	**6443396**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	A.1.	3397	2685
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		3397	2685
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	A.2.	7283525	6440711
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		6711514	3634216
2.3.	Mašinos ir įranga		376	532
2.4.	Transporto priemonės		31396	39418
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		213645	176446
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		326594	2590099
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		**3426379**	**2608508**

1.	ATSARGOS	B.1.	54473	69086
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		54473	69086
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.	322662	327457
2.1.	Pirkėjų skolos		266903	233172
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		55759	94285
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.3.	500000	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		500000	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.4.	2549244	2211965
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	C.	**3076**	**2830**
	TURTO IŠ VISO		**10716377**	**9054734**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**6472138**	**6606516**
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.	2693312	3167282
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		391321	391321
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2301991	2775961
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	D.5.	(134378)	(473970)
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(134378)	(473970)
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.	**4242239**	**2446318**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.1.	2901565	2008549
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2561050	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		340515	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.2.	1340674	437769
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		598300	40600
2.3.	Gauti avansai		22772	46744
2.4.	Skolos tiekėjams		58842	97293
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		363673	240105
2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		297087	13027
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	H.	**2000**	**1900**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**10716377**	**9054734**

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

(parašas)

Rasa Noreikienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Daiva Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

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)

2020 m.gruodžio 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2021-02-04

(ataskaitos sudarymo data)

2020 m.

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	I.	3801577	2927436
2.	Pardavimo savikaina	II.	(2619379)	(2821145)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**1182198**	**106291**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.	(1277994)	(612403)
7.	Kitos veiklos rezultatai	IV.	34399	38863
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	V.	1586	14691
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	VI.	(74567)	(21412)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**(134378)**	**(473970)**
14.	Pelno mokestis			
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(134378)**	**(473970)**

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.

Direktorė — (parašas) — Rasa Noreikienė

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. Finansininkė — (parašas) — Daiva Mikalauskienė

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

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)

2020 m. gruodžio 31_D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2021-02-04
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

	Apmokėtas įstatinis arba pagrindinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (–)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcijoms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**					**391321**		**2571473**	**204488**	**7080486**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**	-	-	-	-	**391321**	-	**2571473**	**204488**	**7080486**

	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)									(473970)	(473970)
10. Dividendai										-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								2775961	(2775961)	-
13. Panaudoti rezervai								(2571473)	2571473	-
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**	-	**2775961**	**(473970)**	**6606516**
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)									(134378)	(134378)
23. Dividendai										-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								2301991	(2301991)	-
26. Panaudoti rezervai								(2775961)	2775961	-
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**	-	**2301991**	**(134378)**	**6472138**

Direktorė — (parašas) — Rasa Noreikienė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė — (parašas) — Daiva Mikalauskienė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (vardas ir pavardė)

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_20 m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2021-02-04
(ataskaitos sudarymo data)

2020 metai
(ataskaitinis laikotarpis)

Eu
(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)		(134378)	(473970)
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		273753	262340
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		(2000)	
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		(503372)	6721
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)		14613	(54530)
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(33731)	(5089)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		38526	(32128)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(246)	1272
1.16.	Atidėjinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vienų metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			

1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		(62423)	11903
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)		123568	30277
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		624575	412
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		100	-
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**338985**	**(252792)**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(1117282)	(2225062)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		2003	21173
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		1586	14691
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			2100000
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(500000)	
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(1613693)**	**(89198)**
3.	**Finansinės veiklos pinigų srautai**			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		-	-
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		1611987	2027737
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1150801	2049149
3.2.1.1.	Paskolų gavimas		1150801	2049149
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(115167)	(21412)
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas		(40600)	
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos		(74567)	(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		576353	
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**1611987**	**2027737**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			

5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		337279	1685747
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		2211965	526218
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		2549244	2211965

Direktorė (įmonės vadovo pareigų pavadinimas) _____ (parašas) Rasa Noreikienė (vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) _____ (parašas) Daiva Mikalauskienė (vardas ir pavardė)

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/

2020-02-04

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020 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.

2020 metais vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius – 193 darbuotojai. 2019 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 183 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" 2020 metų finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis.

2020 metais ilgalaikio turto įsigijimo savikainos, 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 nematerialaus turto naudingojo tarnavimo laikas - 3 metai. Vidutinis šio turto 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 nei 500 eurų.

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 (dabartinis A korpusas) su inžineriniais priklausiniais.

Be aukščiau paminėto pastato įkeitimo, kitų nuosavybės teisės apribojimų bei perkainojimų per 2020 metus nebuvo.

Bendrovės veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai (liftai)	50879
Mašinos ir įrengimai	0
Transporto priemonės	1785
Kita įranga, įrankiai, baldai	366930
Iš viso:	419594

2020 metais sutarčių dėl turto įsigijimo lizingu sudaryta nebuvo.

Pagal panaudos sutartis naudojamo turto bendrovė neturi.

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

Nuo 2018 metų I-ojo sanatorijos korpuso (dabartinis A korpusas) gyvenamojoje dalyje pradėtas vykdyti kapitalinis remontas, kuris 2020 metais buvo užbaigtas.

Bendrovės buhalterinėje apskaitoje šis pastatas kartu su biuvete yra užregistruotas kaip vienas turto vienetas – Pastatas, korpusas Nr.1 su biuvete.

Valstybės įmonėje Registrų centras šis turto vienetas yra užregistruotas trimis atskirais vienetais, kuriems yra suteikti atskiri unikalūs numeriai:

1. Pastatas – Sanatorijos miegamasis korpusas, kurio bendras plotas 5542.30 kv.m., unikalus Nr.1298-7000-9011;
2. Pastatas – fizkultūros korpusas, plotas – 1531.9 kv.m., unikalus Nr.1298-7000-9022;
3. Pastatas – biuvetė, kurios plotas 281.64 kv.m., unikalus Nr. 1298-7000-9044.

2020 metais nuspręsta Pastatą korpusą Nr.1 su biuvete, kuris įmonės buhalterineje apskaitoje užregistruotas kaip vienas vienetas, išskaidyti į tris turto vienetus proporcingai plotui

Pavadinimas	Plotas kv.m.	Pradinė vertė Eur	Nusidėvėjimas, Eur	Likutinė vertė, Eur
Pastatas korpusas Nr.1 su biuvete	7355,84	2149604,4	1573315,12	576289,28
Skaidomas į:				
Sanatorijos miegamasis A korpusas	5542,3	1619631,81	1185423,33	434208,48
Fizkultūros korpusas	1531,9	447668,65	327652,78	120015,87
Biuvetė	281,64	82303,94	60239,01	22064,93

Įrašai dėl turto išskaidymo buhalterinėje apskaitoje atlikti 2020 m. rugsėjo 30 d.

2020 m. rugpjūčio mėn., užbaigus biuvetės kapitalinio remonto darbus, kurie pagerino pastato naudingąsias savybes, šio turto vieneto vertė padidinta 79449.10 Eur, tarnavimo laikas pailgintas 15 metų.

2020 m. rugpjūčio mėn. atremontuotas sanatorijos teritorijoje esantis fontanas, kuris buhalterinėje apskaitoje užregistruotas kaip naujas turto vienetas, pradinė vertė - 47000 eurų.

2020 m. gruodžio mėn užbaigtas sanatorijos miegamojo I-ojo (dabartinio A korpuso) kapitalinis remontas, kuris pagerino turto naudingąsias savybes.

Pastato vertė padidinta kapitalinio remonto darbų verte - 3180142 eurais, pastato naudojimo laikas pailgintas 25 metais.

A.3. Finansinis turtas

Šiame straipsnyje parodomi terminuoti indėliai (pinigai, laikomi terminuotųjų indėlių sąskaitose banke), kai indėlių terminas ilgesnis daugiau kaip 12 mėnesių. Tokių indėlių 2020 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo.

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:	54473	69085
Nupirktas, bet nepradėtas naudoti inventorius	27388	53715
Maisto produktai sandėlyje	2560	4503
Medikamentai	7258	3021
Kitos atsargos	17267	8045

Įmonės balanse 2020 12 31 d. atsargos nurodytos faktine įsigijimo savikaina.

2020 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 kainą oficialiu Lietuvos banko skelbiamu euro ir užsienio valiutos kursu.

Informacija apie gautinas sumas 2020 m. gruodžio 31 d. (Eur):

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai meta
Pirkėjų skolos iš viso:	266903	233172
Iš jų TLK už pacientų gydymą	254039	145911
Juridinių ir fizinių asmenų už sveikatinimo paslaugas	12093	28773
Kitų paslaugų pirkėjai	771	58488
Kitos gautinos sumos	55759	94285
Iš viso:	322662	327457

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 9 dienų
Pirkėjų skolos	266903	259440	4465	2998	0
Kitos gautinos sumos	55759	55543	70	50	96
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	322662	314983	4535	3048	96

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.

Trumpalaikiai terminuoti indėliai 2020 m. gruodžio 31 d. – 500000 eurų.

B.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose ir kasoje apyskaitinių metų pabaigoje – 2 549 244 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:	3076	2830
Pastatų ir įrengimų draudimo sąnaudos	504	320
Automobilių draudimo sąnaudos	736	885
Pacientų draudimo sąnaudos	0	1158
Prenumerata	431	467
Antivirusinės programos kompiuteriuose	1065	0
Serverio nuoma	340	0

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 2020 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

2020 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:	2775961	2775961	2301991	2301991
Iš jų investicijoms	2775961	2775961	2301991	2301991
Dividendams ir tantjemoms				
Iš viso	3167282	2775961	2301991	2693312

D.5. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Per 2020 metus bendrovė patyrė 134378 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)	-134378
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Pervedimai iš rezervų	2301991
5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
6.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	2167613
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	2167613
10.1.	Investicijoms, (įsigijimams)	2167613
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

Lietuvos Respublikos Vyriausybei paskelbus ekstremaliąją situaciją dėl COVID-19 ligos, bendrovė iš Užimtumo tarnybos prie Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos už darbuotojų prastovas 2020 m. balandžio – gruodžio mėn. gavo subsidiją – darbo užmokesčio kompensaciją, 70 arba 90 proc. nuo darbuotojų, buvusių prastovoje darbo užmokesčio. Bendra 2020 m. gautos kompensacijos suma – 576353 Eur.. Gautos kompensacijos suma buvo sumažintos ataskaitinių finansinių metų darbo užmokesčio ir su juo susijusios sąnaudos.

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.

Skoliniai įsipareigojimai kredito įstaigoms 2020 m. gruodžio 31 d. – ilgalaikiai įsipareigojimai bankui Swedbank AB 2561050 Eur, iš kurių 2172200 Eur pagal 2019 m. pasirašytą kredito sutartį sanatorijos pastatų kapitalinio remonto finansavimui, grąžinimo terminas 2026 m. birželio 18 d., banko marža 2.85 proc. ir 388850 Eur pagal 2020 m. pasirašytą kredito sutartį apyvartinėms lėšoms finansuoti, grąžinimo terminas 2025 m birželio 30 d., metinė palūkanų norma 0.69 proc.

Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai – 340515 Eur (2022 m. suma) PVM mokestinis įsipareigojimas, užbaigus sanatorijos A korpuso remonto darbus. Pasirašyta mokestinė paskola be palūkanų. Minėtos prievolės sumokėjimas atidėtas iki 2022 m. lapkričio 25 d.

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 – 1340674 Eur sudaro: 598300 Eur - ilgalaikių skolų bankui Swedbank AB einamųjų metų dalis, 275000 Eur – prievolė sumokėti 2021 metų PVM (pagal pasirašytą mokestinę paskolą), užbaigus A korpuso kapitalinio remonto darbus, 22747 Eur - už 2020 m. gruodžio mėn. patalpų šildymą ir karštą vandenį, už sunaudotą elektros energiją ir šaltą vandenį, 15000 Eur – rangovams už atliktus remonto darbus, 21095 Eur – už gruodžio mėn. pirktas prekes, suteiktas paslaugas, 47245 Eur - mokėtinos socialinio draudimo įmokos, 316428 - atostoginių kaupiniai, 22772 Eur - gauti išankstiniai apmokėjimai, 20988 Eur - kiti mokėtini mokesčiai, 1099 Eur – kitos mokėtinos sumos.

Uždelstų skolų bendrovė neturi.

H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukauptų sąnaudų dalyje apskaitoma už 2020 m. audito paslaugas sukaupta 2000 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.

Pardavimo pajamos - bendrovės teikiamų gydymo, sveikatinimo ir kt. paslaugų pajamos, kurios pripažįstamos tą laikotarpį, kai paslaugų teikimo sandoris užbaigiamas, įvertinant 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 - 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 ir baudos 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 gydymo ir 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, mokesčių bei banko paslaugų 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 bei kitos, su pagrindine veikla nesusijusios sąnaudos.

I. Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos

Pajamų pavadinimas		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo pajamos		3801577	2927436
Iš jų	gydymo (TLK) pajamos	2235113	1422777
	sveikatinimo paslaugų pajamos	1368304	1324387
Procedūrų, ambulatorinės reabilitacijos priemokos, maitinimo ir kitos pajamos		198160	180272

Į pardavimo pajamas įtrauktos TLK pacientams faktiškai suteiktų paslaugų pajamos ir ir papildomai iš TLK gautos lėšos, apskaičiuotos proporcingai per praėjusį laikotarpį suteiktų medicininės reabilitacijos paslaugų apimčiai, kaip negautų lėšų dėl šalyje susiklosčiusios ekstremaliosios situacijos kompensacija.

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

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos Subsidija	2152111 -624866	1844428
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	273753	262340
Šildymo, elektros energijos, vandens sąnaudos	192496	216324
Maisto produktų savikaina	215581	230071
Mokesčių sąnaudos	910548	259841
t. sk. mokėtinas PVM, atlikus A korpuso esminį pagerinimą – užbaigus remonto darbus	641117	0
Inventoriaus įsigijimo savikaina	192872	187827
Kitos	584878	432717
t. sk. finansinių ataskaitų audito	2000	1900
Iš viso:	3897373	3433548

IV. Kitos veiklos rezultatai

Pajamos/sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	37398	39791
Iš jų patalpų nuomos pajamos	6336	14857

Kitos veiklos sąnaudos	2999	928
Kitos veiklos rezultatai	34399	38863

V. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Pajamų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	1586	14691
Iš jų palūkanos už terminuotus indėlius	1186	13668
Delspinigiai, baudos	400	1023

VI. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	74567	21412
Iš jų paskolos palūkanos	74561	21402

Pardavimų išsimokėtinai, prekių ir paslaugų mainų 2020 m. bendrovė neturėjo.

Pelno mokestis

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	-134378	-473970
Neapmokestinamosios pajamos	2235513	1423800
Neleidžiami atskaitymai	2306341	1705231
Pajamos dėl skirtingo pripažinimo apskaitoje	1325	2183
Perkelti mokestiniai nuostoliai	0	0
Apmokestinamasis rezultatas	-62225	-190356
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis	0	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos	0	0

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

	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai

Laikinieji skirtumai	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigojimai)	Skirtumas tarp mokestinės bazės ir balansinės vertės	Turtas (Įsipareigojimai)
Gautinų sumų vertės sumažėjimas			8805	132
Atostogų rezervas	316428	47464	196366	29455
Iš viso:		47464		30775

Atidėtas pelno mokesčio turtas yra apskaičiuotas tik atskleidimo tikslais ir į finansines ataskaitas neįtrauktas, kadangi sąnaudų dalis tenkanti neapmokestinamoms pajamos, proporcingai priskiriama neleidžiamiems atskaitymams. Dėl to laikinųjų skirtumų suma taps nereikšminga.

Informacija apie pagrindinius vadovaujančiuosius darbuotojus.

Pagal galiojančius AB Birštono sanatorijos „Versmė" įstatus, bendrovės valdymo organai yra 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 pabaigoj
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 santykiais susijusios sumos įmonės vadovams	171092	149331	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		0	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 nei pertekliaus nenustatyta.

Koronaviruso COVID-19 pandemijos įtaka

Covid-19 ligos protrūkis įmonei nėra finansinių ataskaitų duomenis koreguojančiu poataskaitiniu įvykiu.

Vertinant 2020 m. gruodžio 31 d. duomenis, jokių ryškių finansinių, veiklos ar kitų požymių, kurie rodytų, kad įmonės galimybės toliau tęsti veiklą kelia abejonių, nėra.

Įmonės veiklos tęstinumai COVID-19 protrūkio poveikis šiuo metu reikšmingos įtakos nedaro, tačiau situacijai užsitęsus, tokia grėsmė išlieka.

Pobalansiniai įvykiai

Pasirašyta Mokestinės paskolos sutartis (be palūkanų) dėl PVM nepriemokos, susidariusios priskaičius PVM nuo sanatorijos I-ojo korpuso (dabartinis A korpusas) remonto darbų vertės. Mokėtina suma - 615515 Eur kurios sumokėjimas yra išdėstytas iki 2022 m. lapkričio 25 d.

Direktorė Rasa Noreikienė

Vyr. finansininkė Daiva Mikalauskienė

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	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			**2.685**		**2.685**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			35.664		**35.664**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas			2.065		**2.065**
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					**0**
– nurašytas turtas (-)					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**37.729**	**0**	**37.729**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			32.979		**32.979**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			1.353		**1.353**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-					**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**34.332**	**0**	**34.332**
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**	**3.397**	**0**	**3.397**

AB Birštono sanatorija "Versmė", įm.k. 152814478
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		**3.634.216**	**532**	**39.418**	**176.446**	**2.590.099**		**6.440.711**
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		8.494.208	1.556	92.819	567.553	2.590.099		**11.746.235**
Finansinių metų pokyčiai:								
– turto įsigijimas			0		72.131	1.043.086		**1.115.217**
– perleistas turtas (-)				-10.819	-12.387			**-23.206**
– nurašytas turtas (-)								**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /		3.306.591				-3.306.591		**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**11.800.799**	**1.556**	**82.000**	**627.297**	**326.594**	**0**	**12.838.246**
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								**0**
Finansinių metų pokyčiai:								
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-								**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto								**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		4.859.992	1.024	53.401	391.107			**5.305.524**
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų nusidėvėjimas		229.293	156	8.021	34.930			**272.400**
– atstatantys įrašai (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto turto				-10.818	-12.385			**-23.203**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**5.089.285**	**1.180**	**50.604**	**413.652**	**0**	**0**	**5.554.721**
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								**0**
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų vertės sumažėjimas								**0**
– atstatantys įrašai (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto								**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**	**6.711.514**	**376**	**31.396**	**213.645**	**326.594**	**0**	**7.283.525**

AUDITORIŲ BIURAS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Akcinės bendrovės Birštono sanatorija „Versmė“ akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome AB Birštono sanatorija „Versmė“ (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2020 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 2020 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, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados 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

2021 m. kovo 12 d.
Vilnius, Lietuvos Respublika

Auditoriaus pažymėjimas Nr. 000221