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)

2024 m. metų BALANSAS

2025-02-05
(ataskaitos sudarymo data)

2024 m.
(ataskaitinis laikotarpis)

Eur
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		**10326824**	**7786767**
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	A.1.	10478	516
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Prestižas			
1.3.	Programinė įranga		10478	516
1.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.5.	Kitas nematerialusis turtas			
1.6.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	A.2.	10316346	7786251
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		8664561	6223504
2.3.	Mašinos ir įranga		1	1
2.4.	Transporto priemonės		49049	11329
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		449731	259402
2.6.	Investicinis turtas			
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialio turto statybos (gamybos)		1153004	1292015
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		**754448**	**1005985**
1.	ATSARGOS	B.1.	33578	71643
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		33578	31545

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			40098
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	B.2.	523314	316166
2.1.	Pirkėjų skolos		480165	294018
2.2.	Įmonių grupės įmonių skolos			
2.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
2.4.	Kitos gautinos sumos		43149	22148
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS	B.3.	-	-
3.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
3.2.	Kitos investicijos		-	
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	B.4.	197556	618176
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	C.	**4096**	**3925**
	TURTO IŠ VISO		**11085368**	**8796677**
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		**6494055**	**6647783**
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.	2734579	2507127
4.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		391321	391321
4.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
4.3.	Kiti rezervai		2343258	2115806
5.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	D.5.	(153728)	227452
5.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(153728)	227452
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.	**4564453**	**2145994**
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.1.	3178165	1286246
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai		15497	
1.2.	Skolos kredito įstaigoms		2878401	1286246
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		284267	
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	G.2.	1386288	859748
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai		10753	
2.2.	Skolos kredito įstaigoms		310628	287740
2.3.	Gauti avansai		70707	59605
2.4.	Skolos tiekėjams		231550	96101
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		-	5962
2.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		466471	386713

2.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai		296179	23627
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	H.	**26860**	**2900**
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		**11085368**	**8796677**

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rasa Noreikienė
(vardas ir pavardė)

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

Daiva Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

Pelno (nuostolių) ataskaitos forma

AB Birštono sanatorija "Versmė", jm.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)

2024 metų PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2025-02-05

(ataskaitos sudarymo data)

2024 metai

(ataskaitinis laikotarpis)

Eur

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	I.	7577381	6247850
2.	Pardavimo savikaina	II.	(5999591)	(5090569)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**1577790**	**1157281**
5.	Pardavimo sąnaudos			
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	III.	(1727540)	(957539)
7.	Kitos veiklos rezultatai	IV.	165309	126823
8.	Investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos	V.	5833	4
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	VI.	(175120)	(92881)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		**(153728)**	**233688**
14.	Pelno mokestis	VII.	-	(6236)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		**(153728)**	**227452**

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
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rasa Noreikienė
(vardas ir pavardė)

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

Daiva Mikalauskienė
(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)

2024 m. gruodžio 31_D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2025-02-05
(ataskaitos sudarymo data)

2024 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**		**1978895**	**136911**	**6420331**
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										-
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	**3913204**	**-**	**-**	**-**	**-**	**391321**	**-**	**1978895**	**136911**	**6420331**

	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)									227452	227452
10. Dividendai									-	-
11. Kitos išmokos										-
12. Sudaryti rezervai								2115806	(2115806)	-
13. Panaudoti rezervai								(1978895)	1978895	-
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**	**-**	**2115806**	**227452**	**6647783**
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										-
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										-
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										-

	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			
22. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)									(153728)	(153728)
23. Dividendai									-	-
24. Kitos išmokos										-
25. Sudaryti rezervai								2343258	(2343258)	-
26. Panaudoti rezervai								(2115806)	2115806	-
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**	-	**2343258**	**(153728)**	**6494055**

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rasa Noreikienė
(vardas ir pavardė)

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

Daiva Mikalauskienė
(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)

(Tvirtinimo žyma)

2024m. gruodžio 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2024-02-05

(ataskaitos sudarymo data)

2024 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)		(153728)	227452
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		364546	352674
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas		-	-
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas		169287	92877
1.5.	Kitų nepiniginių sandorių rezultatų eliminavimas		48652	
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)		(2033)	4530
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)		40098	(40098)
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)		(234799)	119390
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(21001)	47361
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)		(171)	(882)
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)		146551	(106566)
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)		(5962)	1483
1.24.	Su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		79758	13145
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)		556820	(48865)

1.26.	Sukauptų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)		23960	1000
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		**1011978**	**663501**
2.	**Investicinės veiklos pinigų srautai**			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(2861143)	(613242)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas		99	632
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos		-	-
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		-	-
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		**(2861044)**	**(612610)**
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		1428446	(481641)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		1875064	-
3.2.1.1	Paskolų gavimas		1875064	-
3.2.1.2	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas		(452276)	(481566)
3.2.2.1	Paskolų grąžinimas		(260022)	(388764)
3.2.2.2	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3	Sumokėtos palūkanos		(174945)	(92802)
3.2.2.4	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai		(17309)	
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas		-	
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas		5833	4
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas		(175)	(79)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		**1428446**	**(481641)**
4.	**Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui**			
5.	**Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)**		**(420620)**	**(430750)**
6.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje**		**618176**	**1048926**
7.	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje**		**197556**	**618176**

Direktorė
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

Rasa Noreikienė
(vardas ir pavardė)

Vyr. finansininkė
(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galin
tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadini

Daiva Mikalauskienė
(vardas ir pavardė)

AB BIRŠTONO SANATORIJOS „VERSMĖ"

2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2025-02-05

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 stacionarinės ir ambulatorinės medicininės reabilitacijos paslaugas pagal Valstybinės akreditavimo sveikatos priežiūros veiklai tarnybos prie Sveikatos apsaugos ministerijos išduotą licenciją bei teikia sveikatinimo paslaugas Lietuvos Respublikos ir užsienio šalių piliečiams.

AB Birštono sanatorija "Versmė" savo veikloje vadovaujasi jos veiklą reglamentuojančiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, bendrovės įstatais, visuotinio akcininkų susirinkimo nutarimais, bendrovės valdybos sprendimais, direktoriaus įsakymais ir kt. dokumentais.

Bendrovės teikiamos paslaugos skaidytinos į PSDF biudžeto lėšomis apmokamas pacientams teikiamas paslaugas (stacionarinė medicininė reabilitacija II, palaikomoji reabilitacija, ambulatorinė medicininė reabilitacija, pirminė ambulatorinė reabilitacija) ir gyventojų individualaus sveikatos stiprinimo paslaugas, gydomąsias procedūras, kitas paslaugas, susijusias su gydymu ir sveikatinimu.

Bendrovės paslaugų 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.

2024 metais vidutinis bendrovės darbuotojų skaičius – 227 darbuotojų. 2023 metais vidutinis darbuotojų skaičius - 214 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

AB Birštono sanatorijos „Versmė" finansinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais (LFAS).

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, 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 sanatorijai "Versmė" priklausantis 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 apskaityti 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 rengia vidutinio dydžio įmonėms nustatytas finansines ataskaitas.

Ataskaitų tikslumo lygis ir valiuta yra euras.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Akcinės bendrovės Birštono sanatorijos "Versmė" 2024 metų finansinės ataskaitos sudarytos pagal 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis.

2024 metais ilgalaikio turto įsigijimo savikainos, kitų apskaitinių įvertinimų keitimų, esminių klaidų taisymų nebuvo.

A. Ilgalaikis turtas

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.

Bendrovės veikloje yra naudojamas nudėvėtas ilgalaikis nematerialus turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina Eur.
„Versmės" internetinė svetainė	2065
Iš viso:	**2065**

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

Investicinio turto bendrovė neturi.

Sumokėtų avansų ir vykdomų materialiojo 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 yra 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-as korpusas (dabartinis A korpusas) su inžineriniais priklausiniais. 2023 metais pasirašytas papildomas susitarimas dėl 2000000 Eur sumos kredito padidinimo. Papildomai sanatorijos turtas nebuvo įkeistas.

Be aukščiau paminėto pastato įkeitimo, nuosavybės teisės apribojimų bei perkainojimų per 2024 metus nebuvo.

Bendrovės veikloje naudojamas visiškai nudėvėtas meterialus turtas:

Pavadinimas	Įsigijimo savikaina
Pastatai ir statiniai (liftai, fontaninė skulptūra, kiemo statiniai)	274916
Mašinos ir įrengimai (traktorius vejai pjauti)	1556
Transporto priemonės (VW Caravelle, VW Transporter)	37418
Kita įranga, įrankiai, baldai	324625
Iš viso:	638515

2024 metais baigtas atlikti C korpuso remontas. Atliktų darbų vertė – 2719307 Eur. Direktoriaus įsakymu sudarytos komisijos sprendimu, atlikti remonto darbai pagerino C korpuso naudingąsias savybes bei prailgino turto naudingo tarnavimo laiką.

Vadovaujantis 12-uoju LFAS, šių darbų verte - 2719307 Eur padidinta ilgalaikio materialiojo turto, C korpuso įsigijimo savikaina.

2024 metais pasirašyta lizingo sutartis dėl asenizacinio automobilio, kurio kaina be PVM 45000 Eur, įsigijimo.

Pagal panaudos sutartis naudojamo turto bendrovė neturi.

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

A.3. Finansinis turtas

Šiame straipsnyje parodomi terminuoti indėliai (pinigai, laikomi terminuotųjų indėlių sąskaitose banke), kai indėlių terminas ilgesnis daugiau nei 12 mėnesių. Tokių indėlių 2024 m. gruodžio 31 d. bendrovė neturėjo.

A.4. Kitas ilgalaikis turtas

Nėra.

B. Trumpalaikis turtas

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:	33578	71643
Maisto produktai sandėlyje	12967	10974
Medikamentai	6368	6313
Kitos atsargos	14243	14258
Sumokėti avansai	0	40098

Įmonės balanse 2024 12 31 d. atsargos nurodytos faktine įsigijimo savikaina.

2024 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 2024 m. gruodžio 31 d. (Eur):

Stambiausios gautinų sumų grupės	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų skolos iš viso:	480165	294018
Iš jų TLK už pacientų gydymą	408977	208162
Juridinių ir fizinių asmenų už sveikatinimo paslaugas	60462	78456
Kitų paslaugų pirkėjai	10726	7400
Kitos gautinos sumos	43149	22148
Iš viso:	523314	316166

Informacija apie gautinų sumų įsisenėjimą:

Pavadinimas	Bendra suma	Apmokėjimo terminas nesuėjo	Apmokėti vėluojama iki 1 mėnesio	Apmokėti vėluojama iki 6 mėnesių	Apmokėti vėluojama iki 12 mėnesių	Apmokėti vėluojama daugiau nei 12 mėnesių
Pirkėjų skolos	480165	476303	3862			
Kitos gautinos sumos	43149	21222	5290	2608	229	13800
Iš viso per vienerius metus gautinos sumos	523314	497525	9152	2608	229	13800

Kitų gautinų sumų sudėtyje yra 13800 Eur UAB Poolservice LT UAB sumokėtas avansas už baseino remonto darbus. Darbai buvo atlikti labai nekokybiškai, tebevyksta teisminis ginčas. Kauno apygardos teismas 2024 m. lapkričio 14 d. sprendimu nusprendė priteisti Atsakovei iš ieškovės AB „Poolservice.LT“ 17653,80 Eur nuostoliams atlyginti ir 6 proc. dydžio metines palūkanas nuo priteistos sumos nuo bylos iškėlimo teisme dienos (2022 m. gegužės 23 d.) iki teismo sprendimo visiško įvykdymo dienos. Ieškovė UAB „Poolservice.LT“ padavė apeliacinį skundą dėl Kauno apygardos teismo 2024 m. lapkričio 14 d. sprendimo. 2024 m. gruodžio 18 d. teisėjo rezoliucija apeliacinis skundas yra priimtas. Šiuo metu ši civilinė byla yra Lietuvos apeliaciniame teisme.

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 2024 m. gruodžio 31 d. nebuvo.

B.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigų likutis bendrovės atsiskaitomosiose sąskaitose bankuose ir kasoje apyskaitinių metų pabaigoje 2024 m. gruodžio 31 d.– 197556 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. pinigų likutis buvo 618176 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:	4096	3925
Pastatų ir įrengimų draudimo sąnaudos	919	1745
Automobilių draudimo sąnaudos	1120	865
Valdybos narių draudimo sąnaudos	379	325
Prenumerata, reklama	1246	377
Serverio nuoma	0	283
Kasos aparatų aptarnavimo sąnaudos	432	330

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 2024 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

2024 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:	2115806	2115806	2343258	2343258
Iš jų investicijoms	2115806	2115806	2343258	2343258
Dividendams ir tantjemoms				
Iš viso	2507127	2115806	2343258	2734579

D.5. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

2024 metų bendrovės veiklos rezultatas - grynasis nuostolis 153728 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas:

Eil. Nr.	Straipsniai	Suma
1.	Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	0
2.	Grynasis ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	-153728
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Pervedimai iš rezervų	2343258

5.	Akcininkų įnašai bendrovės nuostoliams padengti	0
6.	Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) iš viso	2189530
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	2189530
10.1.	Investicijoms, (įsigijimams)	2189530
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

2024 metais nebuvo.

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:

- 2024 m. su „Swedbank lizingas“ UAB pasirašyta sutartis dėl asenizacinio automobilio neišpirktos vertės 43560 Eur finansavimo. Grąžinimo terminas – 2027 m. balandžio 30 d. Ilgalaikis lizingo įsipareigojimas 2024 m. gruodžio 31 d. – 15497 Eur.
- 2019 m. buvo pasirašyta kredito sutartis 2700000 Eur sumai sanatorijos A korpuso kapitalinio remonto finansavimui. 2023 m., pradėjus sanatorijos C korpuso rekonstrukciją, pasirašytas papildomas susitarimas dėl kredito sumos padidinimo 2000000 Eur. Paskolos grąžinimo terminas – 2028 m. rugsėjo 30 d. Bankui Swedbank AB ilgalaikis įsipareigojimas 2024 m. gruodžio 31 d. - 2878401 Eur.

Įsipareigojimas Valstybinei mokesčių inspekcijai (mokestinė paskola PVM sumokėjimui) - 284267 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 – 1386288 Eur, sudaro:

- 10753 Eur - „Swedbank lizingas“ einamųjų metų dalis ;
- 310628 Eur - paskolų einamųjų metų dalis, tai įsipareigojimas Swedbank AB bankui - 255200 Eur, ILTE UAB (buvusi UAB „Investicijų ir verslo garantijos“) -55428 Eur.
- 70707 Eur - gauti išankstinai apmokėjimai.
- 231550 Eur - skolos tiekėjams: už maisto produktus – 88397 Eur, už 2024 m. gruodžio mėn. patalpų šildymą ir karštą vandenį – 30470 Eur, už atliktus darbus – 32038 Eur, už skalbimo paslaugą – 20553 Eur, už sunaudotą elektros energiją – 16710 Eur, už šaltą vandenį – 5076 Eur, už gruodžio mėn. pirktas prekes, suteiktas paslaugas – 38306 Eur.
- 466471 Eur - su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: 374009 Eur priskaityti atostoginių kaupiniai, 92462 Eur - mokėtinos socialinio draudimo įmokos.
- 296179 Eur - kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tai 223353 Eur Valstybinei mokesčių inspekcijai einamųjų metų mokestinės paskolos dalis, mokėtinas PVM mokestis - 32924 Eur., mokėtinas gamtos išteklių mokestis – 20796 Eur, mokėtinas nekilnojamojo turto mokestis – 10483 Eur, 8623 Eur – kitos mokėtinos sumos.

Uždelstų skolų bendrovė neturi.

H. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Ateinančių laikotarpių pajamų dalyje apskaitoma 23960 Eur 2025 metų sveikatinimo paslaugų vertė.

Sukauptų sąnaudų dalyje apskaitoma už 2024 m. audito paslaugas sukaupta 2900 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.

I. Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos

Pajamų pavadinimas		Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pardavimo pajamos		7577381	6247850
Iš jų	gydymo (TLK pacientų) pajamos	4588286	3609320
	sveikatinimo paslaugų pajamos	2261753	2027902
Procedūrų, ambulatorinės reabilitacijos priemokos, maitinimo ir kitos pajamos		727342	610628

Į aukščiau lentelėje pateiktas pardavimo pajamas nėra įtraukta ta pajamų dalis, kuri persikelia iš vieno finansinio apskaitos laikotarpio į kitą.

Gruodžio mėn. pajamos, apskaitytos kitame finansiniame (2025 m.) laikotarpyje yra komercinių klientų sveikatinimo paslaugų pajamos - 23960 Eur.

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 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.

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

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Darbo užmokesčio, socialinio draudimo sąnaudos	4175988	3544827
Turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	364546	352675
Šildymo, elektros energijos, vandens sąnaudos	401354	436912
Maisto produktų savikaina	615977	568855
Mokesčių sąnaudos	1040307	383095
Inventoriaus įsigijimo savikaina	166494	35186
Patalpų eksploatacijos išlaidos	168736	130302
Kitos	793729	596256
t. sk. finansinių ataskaitų audito	2900	2900
Iš viso:	7727131	6048108

IV. Kitos veiklos rezultatai

Pajamos/sąnaudos	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos veiklos pajamos	223569	172674
Iš jų patalpų nuomos pajamos	25406	26713
Kitos veiklos sąnaudos	58260	45851
Kitos veiklos rezultatai	165309	126823

V. Kitos palūkanų ir panašios pajamos

Pajamų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Kitos palūkanų ir panašios pajamos	5833	4
Iš jų palūkanos už terminuotus indėlius	5833	0
Delspinigiai, baudos	0	0

VI. Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	175120	92881
Iš jų paskolos palūkanos	174945	92802

Pardavimų išsimokėtinai, prekių ir paslaugų mainų 2024 m. bendrovė neturėjo.

VII. Pelno mokestis

Informacija apie pelno mokesčio sąnaudų būklę:

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Rezultatas prieš apmokestinimą (nuostolis)	-153728	233688
Neapmokestinamosios pajamos	4588286	3611540
Neleidžiami atskaitymai	4704436	3513144
Pajamos dėl skirtingo pripažinimo apskaitoje	2262	3295
Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma	0	97011
Apmokestinamasis rezultatas	0	41576
Pelno mokesčio tarifas (%)	15	15
Atidėtojo mokesčio turto pokytis	0	0
Atidėtojo mokesčio įsipareigojimo pokytis	0	0
Pelno mokesčio sąnaudos	0	6236

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	40652	6504	-	-
Sukaupti mokestiniai nuostoliai	104163	16666	68847	10327

Atidėtas pelno mokesčio turtas yra apskaičiuotas tik atskleidimo tikslais ir į finansines ataskaitas neįtrauktas. Dėl to laikinųjų skirtumų suma taps nereikšminga.

VIII. 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 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 santykiais susijusios sumos įmonės vadovams	298106	248805	0
V.	Priskaičiuoti dividendai įmonės vadovams	0	0	0
VI.	Priskaičiuotos sumos įmonės valdybos nariams už darbą valdyboje	78018	60346	
Vidutinis vadovų skaičius per metus		4	4	x
Vidutinis stebėtojų tarybos narių skaičius per metus				x
Vidutinis valdybos narių skaičius per metus		4	4	x

IX. Kita svarbi informacija

Finansinių ataskaitų duomenys pagrįsti atlikus ilgalaikio turto, atsargų, pinigų, nematerialiojo turto ir įsipareigojimų inventorizacijos duomenimis. Inventorizacijos metu trūkumų nei pertekliaus nenustatyta.

X. Rusijos Federacijos veiksmų Ukrainoje įtaka

Neapibrėžtumai, susiję su Rusijos Federacijos veiksmais Ukrainoje neįtakoja įmonės veiklos tęstinumo – bendrovė neturi sutarčių su Rusijoje ir Baltarusijoje įsteigtomis bendrovėmis.

Vertinant 2024 m. gruodžio 31 d. duomenis, jokių ryškių finansinių, veiklos ar kitų požymių, kurie rodytų, kad įmonės galimybės toliau tęsti veiklą kelia abejonių, nėra.

XI. Pobalansiniai įvykiai

1. 2025 m. vasario 10 d. pasirašyta Mokestinės paskolos sutartis dėl PVM 507621 Eur (atlikto C korpuso remonto darbų sumos) mokesčio sumokėjimo dalimis iki 2027 m. vasario 25 d.
2. Patvirtintas AB Birštono sanatorijos „Versmė“ 2025 metų biudžetas bei investicijų planas.

3. Pasirašyta 2025 metams sutartis su Valstybine ligonių kasa dėl medicininės reabilitacijos paslaugų apmokėjimo 4642.6 tūkst. Eur sumai.

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 turtas	**Iš viso**
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje			**516**		**516**
a) Ilgalaikis nematerialusis turtas įsigijimo savikaina					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			37 728		**37 728**
Finansinių metų pokyčiai:					
– turto įsigijimas			13 150		**13 150**
– kitiems asmenims perleistas turtas (-)					**0**
– nurašytas turtas (-)			-35 663		**-35 663**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**15 215**	**0**	**15 215**
b) Amortizacija					
Praėjusių finansinių metų pabaigoje			37 212		**37 212**
Finansinių metų pokyčiai:					
– finansinių metų amortizacija			3 188		**3 188**
– atstatantys įrašai (-)					**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			-35 663		**-35 663**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)					**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**4 737**	**0**	**4 737**
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**	**10 478**	**0**	**10 478**

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	Išankstiniai mokėjimai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų p		**6 223 504**	**1**	**11 329**	**259 402**	**1 281 474**	**10 541**	**7 786 251**
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		12 178 113	1 556	82 000	778 321	1 281 474	10 541	**14 332 005**
Finansinių metų pokyčiai:								
– turto įsigijimas				45 000	149 740	2 707 353	-10 541	**2 891 552**
– perleistas turtas (-)								**0**
– nurašytas turtas (-)		-12 995		-1 785	-65 077			**-79 857**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /		2 719 307			116 516	-2 835 823		**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**14 884 425**	**1 556**	**125 215**	**979 500**	**1 153 004**	**0**	**17 143 700**
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								**0**
Finansinių metų pokyčiai:								
– vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-								**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto t								**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		5 954 609	1 556	70 671	518 919			**6 545 755**
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų nusidėvėjimas		278 250	0	7 280	75 828			**361 358**
– atstatantys įrašai (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto turto								**0**
– nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-12 995		-1 785	-64 978			**-79 758**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**6 219 864**	**1 556**	**76 166**	**529 769**	**0**	**0**	**6 827 355**
d) Vertės sumažėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								**0**
Finansinių metų pokyčiai:								
– finansinių metų vertės sumažėjimas								**0**
– atstatantys įrašai (-)								**0**
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto t								**0**
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + /								**0**
Finansinių metų pabaigoje	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
d) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje (a) + (b) - (c) - (d)	**0**	**8 664 561**	**1**	**49 049**	**449 731**	**1 153 004**	**0**	**10 316 346**