

ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო
სტანდარტების მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის შესაბამისად

შპს „ენ ენ სი“

31 დეკემბერი, 2019

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები		1 059 951	1 706 896
სხვა შემოსავალი	3	9 104	19 723
პირდაპირი და არაპირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	-	919 072	- 1 382 313
ცვეთა	-	42 066	- 41 610
სხვა ხარჯები	-	2 357	- 4 446
ფინანსური ხარჯი	4 -	4 112	- 1 328
მოგება დაბეგვრამდე	5	101 449	296 922
მოგების გადასახადი	6	-	-
მიმდინარე წლის მოგება		101 449	296 922
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		981 413	777 991
დივიდენდი		-248 265	- 93 500
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		834 597	981 413

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნა	2019	2018
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		2 759	6 827
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	379 412	720 584
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები		40 707	39 420
		422 878	766 831
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	1 162 209	1 184 162
არამატერიალური აქტივები		-	-
გადაცადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
		1 162 209	1 184 162
სულ აქტივები			
		1 585 087	1 950 993
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11 -	343 795 -	179 328
გაუნაწილებელი მოგება	4 -	834 597 -	981 413
		- 1 177 391 -	1 160 740

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	9	-	40 000	-	24 426
სავაჭრო ვალდებულებები	10	-	247 153	-	430 738
გადასახდელი პროცენტი	7	-	4 331	-	191 892
გადასახდელი ხელფასის მიმდინარე ნაწილი		-	100 326	-	127 330
		-	391 811	-	757 859

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ბანკის სესხი	9	-	15 884	-	15 868
		-	15 884	-	32 393

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

	-	1 585 087	-	1 950 993
--	---	-----------	---	-----------

**2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წლის ფულადი ნაკადების
 ანგარიშგება**

	შენიშვნები	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიმდინარე წლის მოგება		101 448	296 922
არაფულადი დინანსური დანახარჯები			
ძირითადი საშუალებები ცვეთა		42 066	41 610
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		341 171 -	18 489
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემცირება (ზრდა)		- 1286 -	7 920
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		- 183 584 -	46 587
გადასახდელი პროცენტი		-23 093 -	11 409
გადასახდელი ხელფასების ზრდა (შემცირება)		- 27 003	39 174
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		249 718	293 301
ფულადი აქტივები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
მანქანა - დანადგარების შეძენა		- 21 112	- 90 277
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის აღება (შემცირება)		15 595 -	197 557
დივიდენდის გადახდა		- 248 265 -	93 500
ფული პერიოდის დასაწყისში		6 827	94 860
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	12	2 759	6 827

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების დამატებითი შენიშვნები

1.

ზოგადი ინფორმაცია

ენ ენ სი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა. შპს ენ ენ სი (ს/კ 400153999) რეგისტრირებულია საქართველოში, იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, თ. ერისთავის ჩიხი, სადარბაზო 2 , სართული 3. ფაქტიური მისამართი: ველისციხის ქ. 5ა. მისი ძირითადი საქმიანობაა ნეონატალური რეანიმაციული მომსახურების გაწევა.

2.

ფინანსური ანგარიშგების

მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად“. ანგარიშგებაში ყველა მონაცემი წარმოდგენილი „ქართულ ლარში“.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები აღიარდება გასაწევი მომსახურების სრულად გაწევის და კლინიკიდან გაწერის თანავე.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული ხარჯები

სესხით სარგებლობისთვის დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება ყოველთვიურად მიმდინარე პერიოდში, მიუხედავად იმისა, თუ როდის იქნა გადახდილი.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები შეფასება ხდება ცვეთით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შემობა - ნაგებობები - 2%

მანქანა დანადგარები და მოწყობილობები - 6%

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება „საყოველთაო ჯანდაზე გადასვლის ზოგიერთ ღონისძიებათა შესახებ“ საქართველოს მთავრობის 36-ე დადგენილების ფარგლებში. აღნიშნული დადგენილებით გაწერილია თანხის მიღების პირობები და ვადები. დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. რეალიზებული სერვისის ღირებულების „საყოველთაო დაზღვევის დეპარტამენტის“ დაკორექტირების შემთხვევაში, დაკორექტირებული თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებას და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება ლარში, პერიოდის ბოლოსთვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ბარჯებში.

3.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშებით მიღებულ შემოსავალს.

4.

ფინანსური ხარჯი

	2019 ლარი	2018 ლარი
პარტნიორებისგან აღებული სესხის პროცენტი	-	-
ბანკის სესხის პროცენტი	- 4 112	- 1 328

5.

მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას აღიარებულ იქნა შემდეგი მუხლები:

	2019	2018
გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	165 993	222 670
შრომის ანაზღაურება	616 354	991 126
შემენილი სერვისები	65 176	98 129
იჯარის ხარჯი	-	13 069
აპარატურის მომსახურება	-	1 182
სხვა პირადი ხარჯი	35 601	19 894
კომუნალური ხარჯი	25 947	36 243

6.

მოგების გადასახადი

კომპანიის პარტნიორების მიერ მიღებულია გადაწყვეტილება, მოგების გადასახადის აღიარება, მხოლოდ დივიდენდის გაცემისას. არ ხდება ხარჯის დარიცხვა წინასწარ.

7.

სავაჭრო და სხვა

მოთხოვნები

	2019	2018
სავაჭრო დებიტორები	369 563	685 626
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	9 879	34 958
	379 442	720 584

8.

ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა-ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები, ავტომობილები და სხვა დანადგარები
1 იანვარი 2019 წ.	805 738	378 424
შემოსავლა	-	21112
გასვლა	-	-
დარიცხული ცვეთა 2019 წელი	-	-
	16 343	-
საბალანსო ღირებულება	789 395	372 813

9.

სასესხო ვალდებულებები

	2019	2018
სესხი პარტნიორებისგან *	30 000	7 900
სესხი ბანკიდან - მიმდინარე ნაწილი **	-	15 884
სესხი ბანკიდან - გრძელვადიანი ნაწილი**	-	15 884

*2019 წელს დამატებით იქნა პარტნიორისგან აღებული სესხი 30,000 ლარის ოდენობით საოპერაციო დანახარჯებისთვის;

**ძირითადი საშუალებების შესაძენად კომპანიამ 2018 წლის ოქტომბერში აიღო სესხი, რომლის დაფარვაც მოხდება 2020 წლის ოქტომბერში.

10.

სავაჭრო ვალდებულებები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 247 153 ლარს, რომელიც სრულად არის ლარში

11.

საწესდებო კაპიტალი

2016 წელს პარტნიორთა კრებაზე მიღებულ იქნა გადაწყვეტილება ახალი პარტნიორის შემოყვანეზე, საწესდებო კაპიტალში 179,328 ლარის ოდენობით შენატანის გაკეთების სანაცვლოდ. აღნიშნული თანხა გამოყენებულ იქნა აპარატურის შესაძენად.

2019 წლის დეკემბერში პარტნიორების მიერ იქნა მიღებული გადაწყვეტილება მათ წინაშე არსებული საპროცენტო ვალდებულებების კაპიტალში შეტანის შესახებ და საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 164, 467 ლარის ოდენობით

12. ფულადი სახსრების ექვივალენტი **ფულადი სახსრები და**

	2019	2018
ფულადი სახსრები სალაროში	-	2 401
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	2 758	4 426
	<u>2 758</u>	<u>6 827</u>

13. დამტკიცება **ფინანსური ანგარიშგების**

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა დირექტორმა 2020 წლის 1 ოქტომბერს.