

ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო
სტანდარტების მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის შესაბამისად

შპს „ენ ენ სი“

31 დეკემბერი, 2020

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2020
ამონაგები		1 059 951	719,283
სხვა შემოსავალი/(ზარალი)	3	9 104	28 501
პირდაპირი და არაპირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	-	919 072	- 832 739
ცვეთა	-	42 066	- 42,066
სხვა ხარჯები	-	2 357	- 6 752
ფინანსური ხარჯი	4 -	4 112	- 1 867
მოგება დაბეგვრამდე	5	101 449	- 135,639
მოგების გადასახადი	6	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		101 9	-135,639
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		981 413	834,597
დივიდენდი		-248 265	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		834 597	698,958

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნა	2019	2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		2 759	8,033
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	379 412	312 089
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები		40 707	55 206
		422 878	375 328
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	1 162 209	1 148 057
არამატერიალური აქტივები		-	-
გადაცადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
		1 162 209	1 148 057
სულ აქტივები			
		1 585 087	1 523 385
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11 -	343 795	343 795
გაუნაწილებელი მოგება	4 -	834 597	698 958
		- 1 177 391	- 1 042 753

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	9	-	40 000	-	43,274
სავაჭრო ვალდებულებები	10	-	247 153	-	325 247
გადასახდელი პროცენტი	7	-	4 331	-	34 704
გადასახდელი ხელფასის მიმდინარე ნაწილი		-	100 326	-	69 985
		-	391 811	-	473 210

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ბანკის სესხი	9	-	15 884	-	7 422
		-	15 884	-	7 422

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

	-	1 585 087	-	1 523 385
--	---	-----------	---	-----------

**2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წლის ფულადი ნაკადების
 ანგარიშგება**

	შენიშვნები	2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიმდინარე წლის მოგება		1018	-135 639
არაფულადი დინანსური დანახარჯები			
ძირითადი საშუალებები ცვეთა		42 066	42 066
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		341 171	67 323
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემცირება (ზრდა)	-	1286	- 14 499
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	-	183 584	78 094
გადასახდელი პროცენტი		-23 093	30 073
გადასახდელი ხელფასების ზრდა (შემცირება)	-	27 003	- 30 341
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		249 718	37 377
ფულადი აქტივები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
მანქანა - დანადგარების შეძენა		- 21 112	- 26 913
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის აღება (შემცირება)		15 595	- 5 189
დივიდენდის გადახდა		- 248 265	0
ფული პერიოდის დასაწყისში		6 827	2,759
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	12	2 759	8 034

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: ლუბლიანას ქ. 36. 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 ჯანდაზღვევის გადამსვლის 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.

სხვაშემოსავალი/(ზარალი)

სხვა შემოსავალი/(ზარალი) მოიცავს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშებით მიღებულ შემოსავალს/(ზარალს).

4.

ფინანსური ხარჯი

	2019	2020
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	- 4 112	- 1 867

5.

მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას აღიარებულ იქნა შემდეგი მუხლები:

	2019	2020
გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	165 993	83 877
შრომის ანაზღაურება	616 354	527 119
შემენილი სერვისები	65 176	92 440
იჯარის ხარჯი	-	103 803
სხვა პირადიპი ხარჯი	35 601	17 241
კომუნალური ხარჯი	25 947	8 259

6. მოგების გადასახადი

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

7. მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა

	2019	2020
სავაჭრო დებიტორები	369 563	297 731
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	9 879	14 358
	379 442	312 089

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა-ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები, ავტომობილები და სხვა დანადგარები
1 იანვარი 2020 წ.	789 395	372813
შემოსავლა	-	27 915
გასვლა	-	-
დარიცხული ცვეთა 2019 წელი	-	-
	16 343	- 25 723
საბალანსო ღირებულება	773 052	375 005

9.

სასესხო ვალდებულებები

	2019	2020
სესხი პარტნიორებისგან *	30 000	43 274
სესხი ბანკიდან - მიმდინარე ნაწილი **	-	7 422
სესხი ბანკიდან - გრძელვადიანი ნაწილი**	-	0

*2020 წელს დამატებით იქნა პარტნიორისგან აღებული სესხი 13,274 ლარის ოდენობით საოპერაციო დანახარჯებისთვის;

**ძარიტადი საშუალებების შესაძენად კომპანიამ 2018 წლის ოქტომბერში აიღო სესხი, რომლის დაფარვაც განხორციელდა 2021 წელს.

10.

სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 325 247 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 სახსრები და

ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	2019	2020
ფულადი სახსრები სალაროში	-	0
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	2 758	8 034
	2 758	8 034

13.

ფინანსური ანგარიშგების

დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა დირექტორმა 2021 წლის 27 სექტემბერს