

კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება საერთაშორისო
სტანდარტების მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის შესაბამისად

შპს „პედიატრიული ქირურგიის ცენტრი“

31 დეკემბერი, 2020

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

	შენიშვნა	2019	2020
ამონაგები		96 588	1 523 147
სხვა შემოსავალი/(ზარალი)	3	23 845	112 302
პირდაპირი და არაპირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	-	661 801	- 2 221 926
ცვეთა	-	0	- 61 682
სხვა ხარჯები	-	1 480	- 15 011
ფინანსური ხარჯი	4	- 20 965	- 156 065
მოგება დაბეგვრამდე	5	- 563 814	- 819 236
მოგების გადასახადი	6	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		- 563 814	-819 236
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0	270,777
დივიდენდი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		-563 814	-548 459

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნა	2019	2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		4 250	9 070
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	65 080	642 003
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები		32 800	130 960
		102 429	782 034
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		918 993	918 993
ძირითადი საშუალებები	8	1 003 912	2 230 510
არამატერიალური აქტივები		236 667	236 667
გადაცადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
		2 159 572	3 386 011
სულ აქტივები		2 262 002	4 168 045
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	-1 183 334	- 1 527 129
გაუნაწილებელი მოგება	4	563 814	548 458
		- 1 177 391	- 978 671

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	9	-	75 887	-	226 646
სავაჭრო ვალდებულებები	10	-	537 829	-	1 518 249
გადასახდელი პროცენტი	7	-	0	-	34 704
გადასახდელი ხელფასის მიმდინარე ნაწილი		-	278 582	-	53 682
		-	667 398	-	2 058 181

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ბანკის სესხი	9	-	975 084	-	1 131 193
		-	975 084	-	1 131 193

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

	-	2 262 002	-	4 168 045
--	---	-----------	---	-----------

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

	შენიშვნები	2019	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიმდინარე წლის მოგება		-563 814	- 819 236
არაფულადი დინანსური დანახარჯები			
ძირითადი საშუალებები ცვეთა		0	61 682
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		- 65 380	-196 576
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემცირება (ზრდა)		- 32 800	- 57 454
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		- 78 997	709 297
გადასახდელი პროცენტი		0	0
გადასახდელი ხელფასების ზრდა (შემცირება)		- 53 682	124 574
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		- 529 315	-143 008
ფულადი აქტივები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
მანქანა - დანადგარების შეძენა		- 58 574	- 81 210
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის აღება (შემცირება)		1 050 971	295 687
ენენსი-ს წილის შეძენის გადარიცხვა		- 458 832	0
ფული პერიოდის დასაწყისში		0	2,759
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	12	4 250	9 070

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების დამატებითი შენიშვნები

1.

ზოგადი ინფორმაცია

პედიატრიული ქირურგიის ცენტრი შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა. შპს პედიატრიული ქირურგიის ცენტრი (ს/კ 402112245) რეგისტრირებულია საქართველოში, იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, ლუბლიანას ქ. 36. ფაქტიური მისამართი: ლუბლიანას ქ. 36. მისი ძირითადი საქმიანობაა პედიატრიული სამედიცინო სერვისის გაწევა.

2020 წელს შპს „პედიატრიულმა ქირურგიის ცენტრმა“ შეიძინა შპს „ენენსი“-ს (ს/კ 400153999) 100% წილი. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტის მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის მე-9 განყოფილების შესაბამისად 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია დაკონსოლიდირებული.

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.

სხვაშემოსავალი/(ზარალი)

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

4.

ფინანსური ხარჯი

	2019 ლარი	2020 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	- 20 965	- 156 065

5.

მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას აღიარებულ იქნა შემდეგი მუხლები:

	2019	2020
გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	1 583	168 428
შრომის ანაზღაურება	223 027	1 136 290
შემძენილი სერვისები	94 674	425 846
იჯარის ხარჯი	304 695	385 136
სხვა პირადი ხარჯი	11 881	27 111
კომუნალური ხარჯი	25 942	79 115

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	2020
სავაჭრო დებიტორები	64 075	627 546
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	1 305	14 358
	379 442	312 089

8. სასესხო ვალდებულებები

	2020	2019
სესხი პარტნიორებისგან *	226 816	76 058
სესხი ბანკიდან - მიმდინარე ნაწილი **	113 102	97 491
სესხი ბანკიდან - გრძელვადიანი ნაწილი**	1 017 921	877 422

*2020 წელს დამატებით იქნა პარტნიორისგან აღებული სესხი 150 758 ლარის ოდენობით კოვიდ პანდემიის დროს საოპერაციო საოპერაციო ვალდებულებების გასასტუმრბლად;

**2019 წელს კომპანიამ არითო სესხი 491,000 ლარის ოდენობით სამუშაო კაპიტალის შესავსებად და 477,000 ლარი შპს ენენსი-ს წილის შესაძენად.

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 1 518 249 ლარს, რომელიც სრულად არის ლარში

10.

საწესდებო კაპიტალი

2019 წელს შპს პედიატრიული ქირურგიის ცენტრის პარტნიორთა კრებამ განსაზღვრა კომპანიის დასაარსებლად საწესდებო კაპიტალი 1 183 334 ლარის ოდენობით

2020 წელს შპს ენენსის დაკონსოლიდირების შემდეგ კომპანიის საწესდებო კაპიტალი გაიზარდა 1 527 129 ლარამდე.

11.

ფულადი სახსრები და

ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	2019	2020
ფულადი სახსრები სალაროში	179	514
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	4 071	8 856
	4 250	9070

12.

ფინანსური ანგარიშგების

დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა დირექტორმა 2021 წლის 28 სექტემბერს