

ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო
სტანდარტების მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის შესაბამისად

შპს „ენ ენ სი“

31 დეკემბერი, 2018

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2017	2018
ამონაგები		1 899 975	1 706 896
სხვა შემოსავალი	3	11 053	19 723
პირდაპირი და არაპირდაპირი საოპერაციო ხარჯები	-	1 022 119	- 1 382 313
ცვეთა	-	42 099	- 41 610
სხვა ხარჯები	-	7 557	- 4 446
ფინანსური ხარჯი	4 -	103 153	- 1 328
მოგება დაბეგვრამდე	5	736 099	296 922
მოგების გადასახადი	6	-	-
მიმდინარე წლის მოგება		736 099	296 922
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		41 892	777 991
დივიდენდი		- -	93 500
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		777 991	981 413

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნა	2017	2018
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		94 860	6 827
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	702 095	720 584
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები		31 500	39 420
		828 455	766 831
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	1 135 495	1 184 162
არამატერიალური აქტივები		-	-
გადაცადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
		1 135 495	1 184 162
სულ აქტივები			
		1 963 950	1 950 993
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11 -	179 328 -	179 328
გაუნაწილებელი მოგება	4 -	777 991 -	981 413
	-	957 319	- 1 160 740

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	9	-	237 850	-	24 426
სავაჭრო ვალდებულებები	10	-	477 325	-	430 738
გადასახდელი პროცენტი	7	-	203 300	-	191 892
გადასახდელი ხელფასის მიმდინარე ნაწილი		-	88 156	-	127 330
		-	1 006 631	-	757 859

გრძელვადიანი ვალდებულებები

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

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

	-	1 963 950	-	1 950 993
--	---	-----------	---	-----------

**2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წლის ფულადი ნაკადების
 ანგარიშგება**

	შენიშვნები	2017	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიმდინარე წლის მოგება		736 099	296 922
არაფულადი დინანსური დანახარჯები			
ძირითადი საშუალებები ცვეთა		42 099	41 610
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	-	153 407	- 18 489
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემცირება (ზრდა)	-	358	- 7 920
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	-	190 979	- 46 587
გადასახდელი პროცენტი		94 825	- 11 409
გადასახდელი ხელფასების ზრდა (შემცირება)	-	2 117	39 174
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		526 162	293 301
ფულადი აქტივები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
მანქანა - დანადგარების შეძენა	-	72 704	- 90 277
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის აღება (შემცირება)	-	359 580	- 197 557
დივიდენდის გადახდა		-	- 93 500
		93 878	- 88 033
ფული პერიოდის დასაწყისში		981	94 860
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	12	94 860	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 პაციენტის გაწერისთანავე.

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 ჯანდაცვაზე გადასვლის მიზნით 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 სსიპ სოციალური მომსახურების სააგენტოს „საყოველთაო ჯანდაცვის მართვის დეპარტამენტის“ მხრიდან 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 ვალდებულებების გადაანგარიშებით მიღებულ შემოსავალს.

4. ფინანსური ხარჯი

	2017 ლარი	2018 ლარი
პარტნიორებისგან აღებული სესხის პროცენტი	- 103 153	-
ბანკის სესხის პროცენტი	-	- 1 328

5. მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას აღიარებულ იქნა შემდეგი მუხლები:

	2017	2018
გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	199 183	222 670
შრომის ანაზღაურება	716 128	991 126
შემძენილი სერვისები	53 533	98 129
იჯარის ხარჯი	9 700	13 069
აპარატურის მომსახურება	-	1 182
სხვა პირადი ხარჯი	15 968	19 894
კომუნალური ხარჯი	27 607	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

	2017	2018
სავაჭრო დებიტორები	667 305	685 626
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	34 790	34 958
	702 095	720 584

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა-ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები, ავტომობილები და სხვა დანადგარები
1 იანვარი 2018 წ.	812 383	323 112
შემოსავლა	9 699	80 579
გასვლა	-	-
დარიცხული ცვეთა 2018 წელი	-	-
	16 343	25 267
საბალანსო ღირებულება	805 738	378 424

9. სასესხო ვალდებულებები

	2017	2018
სესხი პარტნიორებისგან *	237 850	7 900
სესხი ბანკიდან - მიმდინარე ნაწილი **	-	16 526
სესხი ბანკიდან - გრძელვადიანი ნაწილი**	-	15 868

* 2016 წელს პარტნიორებისგან აღებულ იქნა სესხი მიმდინარე საოპერაციო საქმიანობისთვის, რომლის გასტუმრებაც უნდა მომხდარიყო 2018 წლის ბოლოს. 2018 წელს დაიდო დამატებითი შეთანხმება, რომ 7900 ლარის გასტუმრება მოხდება 2019 წელს.

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

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 720,584 ლარს, საიდანაც უცხოურ ვალუტაში არსებული ვალდებულება იყო 1000 ევროს ექვივალენტი ლარში, 3070 ლარის ოდენობით.

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.

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	2017	2018
ფულადი სახსრები სალაროში	-	2 401
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	94 860	4 426
	94 860	6 827

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა დირექტორმა 2019 წლის 30 ივნისს.