

კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება საერთაშორისო
სტანდარტების მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის შესაბამისად

შპს „პედიატრიული ქირურგიის ცენტრი“

31 დეკემბერი, 2021

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

	შენიშვნა	2021	2020
ამონაგები		3 325 839	1 523 147
სხვა შემოსავალი/(ზარალი)	3	41 855	112 302
პირდაპირი და არაპირდაპირი საოპერაციო ხარჯები		- 2 999 516	- 2 237 438
ცვეთა		- 71 973	- 61 182
სხვა ხარჯები		- 1 480	0
ფინანსური ხარჯი	4	- 171 439	- 156 065
მოგება დაბეგვრამდე	5	124 766	- 819 236
მოგების გადასახადი	6	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		124 766	- 819 236
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		- 548 459	270 777
დივიდენდი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		- 423 692	- 548 459

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნა	2021	2020
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		465 926	9 070
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	451 511	642 003
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები		83 507	130 961
		1 084 451	912 995
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		918 993	918 993
ძირითადი საშუალებები	8	2 260 113	2 230 351
არამატერიალური აქტივები		236 667	236 667
გადაცადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
		3 415 773	3 386 001
სულ აქტივები		4 416 717	4 168 045
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	-1 527 128	- 1 527 128
გაუნაწილებელი მოგება	4	423 692	548 458
		- 1 103 436	978 670

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	-	268 928	-	261 350
სავაჭრო ვალდებულებები	9	-	1 518 250	-	1 518 250
გადასახდელი პროცენტი	8	-	0	-	0
გადასახდელი ხელფასის მიმდინარე ნაწილი		-	337 944	-	278 582
		-	2 174 551	-	2 058 181

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ბანკის სესხი	8	-	1 138 730	-	1 131 193
		-	1 138 730	-	1 131 193

სულ ვალდებულებები და საკუთარი
კაპიტალი

	-	4 416 717	-	4 168 045
--	---	-----------	---	-----------

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიმდინარე წლის მოგება		124 766	- 839 236
არაფულადი დინანსური დანახარჯები			
ძირითადი საშუალებები ცვეთა		71 973	61 182
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		281 517	- 196 576
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემცირება (ზრდა)		47 454	- 57 454
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		47 688	709 297
გადასახდელი პროცენტი		- 29 650	0
გადასახდელი ხელფასების ზრდა (შემცირება)		59 363	124 574
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		603 195	- 177 712
ფულადი აქტივები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
მანქანა - დანადგარების შეძენა		- 101 735	- 115 914
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის აღება (შემცირება)		- 44 604	295 687
ფული პერიოდის დასაწყისში		9 070	7 008
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	12	465 926	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.

2.

ფინანსური ანგარიშგების

მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა:

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული „მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად“. ანგარიშგებაში ყველა მონაცემი წარმოდგენილია „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:

შემოზა - ნაგებობები - 2%
მანქანა დანადგარები და მოწყობილობები - 6%
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია ხორციელდება „საყოველთაო ჯანდაზრებად 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

	2020	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	- 171 439	- 156 065

5.

მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას აღიარებულ იქნა შემდეგი მუხლები:

	2021	2020
გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	357 456	215 897
შრომის ანაზღაურება	1 686 941	1 136 290
შემძენილი სერვისები	623 774	425 846
იჯარის ხარჯი	70 576	385 136
სხვა პირადი ხარჯი	146 355	4 846
კომუნალური ხარჯი	114 414	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

	2021	2020
სავაჭრო დებიტორები	437 153	627 546
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	14 358	14 358
	451 511	642 003

8. სასესხო ვალდებულებები

	2021	2020
სესხი პარტნიორებისგან *	226 928	261 350
სესხი ბანკიდან - გრძელვადიანი ნაწილი**	1 138 730	1 131 193

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 1 505 133 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 1 527 128 ლარამდე.

11.

ფულადი სახსრები და

ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	2021	2020
ფულადი სახსრები სალაროში	868	514
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	465 057	8 856
	465 926	9 070

12.

ფინანსური ანგარიშგების

დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა დირექტორმა 2022 წლის 29 სექტემბერს