

ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო
სტანდარტების მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის შესაბამისად

შპს „ენ ენ სი“

31 დეკემბერი, 2022

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2022	2021
ამონაგები		223,692	981 115
სხვა შემოსავალი/(ზარალი)	3	-	15 899
პირდაპირი და არაპირდაპირი			- 1 010
საოპერაციო ხარჯები	-	273 641	761
ცვეთა	-	1,003,340	- 52 035
სხვა ხარჯები	-	9,672	0
ფინანსური ხარჯი	4	-	- 1 164
მოგება დაბეგვრამდე	5	- 1,062,961	- 66 949
მოგების გადასახადი	6	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		-1,062,961	-66 946

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნა	2022	2021
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		18	158 472
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	24 936	126 512
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები		975	17 064
		25 930	302 048
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		-	-
ძირითადი საშუალებები	8	140 166	1 143 506
არამატერიალური აქტივები		-	-
გადაცადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
		140 166	1 143 506
სულ აქტივები			
		166 096	1 445 554
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	11	- 343 795	- 343 795
გაუნაწილებელი მოგება	4	430 104	- 632 012
		86 305	- 975 807

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	9	-	37 274	-	43,274
სავაჭრო ვალდებულებები	10	-	213 552	-	334 828
გადასახდელი პროცენტი	7		1 492	-	5 144
გადასახდელი ხელფასის მიმდინარე ნაწილი		-	0	-	73 627
		-	249 334	-	456 872

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ბანკის სესხი	9	-	3 067	-	12 875
		-	3 067	-	12 875

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

	-	166 096	-	1 445 554
--	---	---------	---	-----------

**2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წლის ფულადი ნაკადების
 ანგარიშგება**

	შენიშვნები	2022	2021
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
მიმდინარე წლის მოგება		-1 062 961	-66 946
არაფულადი დინანსური დანახარჯები			
ძირითადი საშუალებები ცვეთა		1 003 340	52 035
ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში			
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)		101 576	185 577
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემცირება (ზრდა)		16 089	38 142
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)		-121 276	9 580
გადასახდელი პროცენტი		- 6 636	- 29 560
გადასახდელი ხელფასების ზრდა (შემცირება)		- -73 267	3 642
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		-143 494	192 470
ფულადი აქტივები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
მანქანა - დანადგარების შეძენა		0	- 47 485
ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან			
სესხის აღება (შემცირება)		- 14 959	5 453
დივიდენდის გადახდა		0	0
ფული პერიოდის დასაწყისში		-158 454	158 472
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს	12	18	158 472

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 ფონდის“ 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

	2022	2021
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	- 0	- 1 164

5.

მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას აღიარებულ იქნა შემდეგი მუხლები:

	2022	2021
გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	25 730	92 009
შრომის ანაზღაურება	145 651	613 948
შემძენილი სერვისები	37 309	106 879
იჯარის ხარჯი	52 669	182 241
სხვა პირადი ხარჯი	11 527	14 355
კომუნალური ხარჯი	764	1 329

6. მოგების გადასახადი

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

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო დებიტორები	22 172	112 656
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	2 764	13 856
	24 936	126 512

8. ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა-ნაგებობები	მანქანა - დანადგარები, ავტომობილები და სხვა დანადგარები
1 იანვარი 2020 წ.	773 052	339 011
შემოსავლა	-	0
გასვლა	-	-
დარიცხული ცვეთა 2019 წელი	773 052	198 845
საბალანსო ღირებულება	0	140 166

2022 წელს მოხდა წინა წერიოდის ცვეთის ხარჯის დაზუსტება და ძირითადი საშუალებების ანგარიშის დაზუსტება

9.	სასესხო ვალდებულებები	
	2022	2021
სესხი პარტნიორებისგან	37 274	43 274
სესხი ბანკიდან - მიმდინარე ნაწილი	3 067	12 875
სესხი ბანკიდან - გრძელვადიანი ნაწილი**	-	0

10. სავაჭრო ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 37 274 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

	2020	2021
ფულადი სახსრები სალაროში	-	-
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	18	158 454
	18	158 454

13.

ფინანსური ანგარიშგების

დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა დირექტორმა 2023 წლის 28 სექტემბერს