

კონსოლიდირებული ფინანსური  
ანგარიშგება საერთაშორისო  
სტანდარტების მცირე და საშუალო  
საწარმოებისთვის შესაბამისად

შპს „პედიატრიული ქირურგიის ცენტრი“

31 დეკემბერი, 2022

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

|                                                 | შენიშვნა | 2021             | 2022               |
|-------------------------------------------------|----------|------------------|--------------------|
| ამონაგები                                       |          | 3 325 839        | 1 306 347          |
| სხვა შემოსავალი/(ზარალი)                        | 3        | 41 855           | 136 069            |
| პირდაპირი და არაპირდაპირი<br>საოპერაციო ხარჯები |          | - 2 999 516      | - 1 785 768        |
| ცვეთა                                           |          | - 71 973         | - 1 075 313        |
| სხვა ხარჯები                                    |          | - 1 480          | 0                  |
| ფინანსური ხარჯი                                 | 4        | - 171 439        | - 133 494          |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                       | <b>5</b> | <b>124 766</b>   | <b>- 1 551 759</b> |
| მოგების გადასახადი                              | 6        | -                | -                  |
| <b>მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)</b>           |          | <b>124 766</b>   | <b>- 1 551 759</b> |
| გაუნაწილებელი მოგება წლის<br>დასაწყისში         |          | - 548 459        | - 423 698          |
| დივიდენდი                                       |          | 0                | 0                  |
| <b>გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს</b>          |          | <b>- 423 692</b> | <b>- 1 975 457</b> |

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის**

|                                           | შენიშვნა | 2021               | 2022             |
|-------------------------------------------|----------|--------------------|------------------|
| <b>მიმდინარე აქტივები</b>                 |          |                    |                  |
| ფულადი სახსრები                           |          | 465 926            | 1 831            |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                | 7        | 451 511            | 75 354           |
| სასაქონლო და მატერიალური მარაგები         |          | 83 507             | 2 015            |
|                                           |          | <b>1 084 451</b>   | <b>79 201</b>    |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>              |          |                    |                  |
| ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში        |          | 918 993            | 918 993          |
| ძირითადი საშუალებები                      | 8        | 2 260 113          | 1 308 873        |
| არამატერიალური აქტივები                   |          | 236 667            | 236 667          |
| გადაცადებული საგადასახადო აქტივი          |          | -                  | -                |
|                                           |          | <b>3 415 773</b>   | <b>2 464 533</b> |
| <b>სულ აქტივები</b>                       |          | <b>4 416 717</b>   | <b>2 543 734</b> |
| <b>ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი</b> |          |                    |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                  |          |                    |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                        | 10       | -1 527 128         | - 1 527 128      |
| გაუნაწილებელი მოგება                      | 4        | 423 692            | 1 975 457        |
|                                           |          | <b>- 1 103 436</b> | <b>448 327</b>   |

### მიმდინარე ვალდებულებები

|                                       |   |   |           |   |           |
|---------------------------------------|---|---|-----------|---|-----------|
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულება         | 8 | - | 268 928   | - | 254 499   |
| სავაჭრო ვალდებულებები                 | 9 | - | 1 518 250 | - | 1 390 470 |
| გადასახდელი პროცენტი                  | 8 | - | 0         |   | 1 472     |
| გადასახდელი ხელფასის მიმდინარე ნაწილი |   | - | 337 944   | - | 285 285   |
|                                       |   | - | 2 174 551 | - | 1 929 264 |

### გრძელვადიანი ვალდებულებები

|              |   |   |           |   |           |
|--------------|---|---|-----------|---|-----------|
| ბანკის სესხი | 8 | - | 1 138 730 | - | 1 063 301 |
|              |   | - | 1 138 730 | - | 1 063 301 |

### სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

|  |   |           |   |           |
|--|---|-----------|---|-----------|
|  | - | 4 416 717 | - | 2 543 734 |
|--|---|-----------|---|-----------|

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

|                                                        | შენიშვნები | 2021           | 2022             |
|--------------------------------------------------------|------------|----------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>        |            |                |                  |
| მიმდინარე წლის მოგება                                  |            | 124 766        | - 1 551 759      |
| <b>არაფულადი დინანსური დანახარჯები</b>                 |            |                |                  |
| ძირითადი საშუალებები ცვეთა                             |            | 71 973         | 1 073 313        |
| ცვლილებები საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში      |            |                |                  |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)           |            | 281 517        | 376 157          |
| სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შემცირება (ზრდა)       |            | 47 454         | 81 492           |
| სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)                |            | 47 688         | - 176 705        |
| გადასახდელი პროცენტი                                   |            | - 29 650       | - 6 636          |
| გადასახდელი ხელფასების ზრდა (შემცირება)                |            | 59 363         | - 52 660         |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b> |            | <b>603 195</b> | <b>- 254 797</b> |
| <b>ფულადი აქტივები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>      |            |                |                  |
| მანქანა - დანადგარების შეძენა                          |            | - 101 735      | - 124 582        |
| <b>ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან</b>         |            |                |                  |
| სესხის აღება (შემცირება)                               |            | - 44 604       | - 84 715         |
| <b>ფული პერიოდის დასაწყისში</b>                        |            | <b>9 070</b>   | <b>465 926</b>   |
| <b>ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს</b>                  | <b>12</b>  | <b>465 926</b> | <b>1 832</b>     |

## **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 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:

შემოზა - 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*

|                        | 2020<br>ლარი | 2022<br>ლარი |
|------------------------|--------------|--------------|
| ბანკის სესხის პროცენტი | - 171 439    | - 133 494    |

5.

მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას აღიარებულ იქნა შემდეგი მუხლები:

|                                                                | 2021      | 2022    |
|----------------------------------------------------------------|-----------|---------|
| გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების<br>თვითღირებულება | 357 456   | 142 693 |
| შრომის ანაზღაურება                                             | 1 686 941 | 883 963 |
| შემძენილი სერვისები                                            | 623 774   | 328 044 |
| იჯარის ხარჯი                                                   | 70 576    | 165 455 |
| სხვა პირადი ხარჯი                                              | 146 355   | 192 077 |
| კომუნალური ხარჯი                                               | 114 414   | 73 536  |

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    | 2022    |
|------------------------------|---------|---------|
| სავაჭრო დებიტორები           | 437 153 | 71 298  |
| მოთხოვნები პერსონალის მიმართ | 14 358  | 4 056   |
|                              | 451 511 | 642 003 |

8. სასესხო ვალდებულებები

|                                        | 2021      | 2022      |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| სესხი პარტნიორებისგან *                | 226 928   | 254 499   |
| სესხი ბანკიდან - გრძელვადიანი ნაწილი** | 1 138 730 | 1 063 301 |

9. სავაჭრო ვალდებულებები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 1 390 973 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    | 2022  |
|-----------------------------------|---------|-------|
| ფულადი სახსრები სალაროში          | 868     | 0     |
| ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე | 465 057 | 1 831 |
|                                   | 465 926 | 1 831 |

12.

### ფინანსური ანგარიშგების

### დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა დირექტორმა 2023 წლის 29 სექტემბერს