

1. ზოგადი ინფორმაცია

„სს რუსთავის ბავშთა საავადმყოფო“ საექციო საზოგადოება.

რეგისტრირებულია საქართველოში. საიდენტიფიკაციო ნომერი 216315681

საგადასახადო რეგისტრაციის თარიღი: 23/09/1999 რეგისტრაციის ნომერი: N9/5-45

ძირითადი საქმიანობა: - საავადმყოფოების საქმიანობები

იურიდიული მისამართი: ქ. რუსთავი, წმინდა ნინოს ქ. #5

ფაქტიური მისამართი: ქ. რუსთავი, წმინდა ნინოს ქ. #5

ხელმძღვანელი: ნატალია თოფურია.

საზოგადოების დამფუძნებელი პირები: შპს ბავშვთა სამკურნალო-დიაგნოსტიკური ცენტრი

(ს/კ 416295235), საქართველო - 100 % წილი

2. საქმიანობის შესახებ

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტა წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ფე) - ლარი.

კომპანია ოპერირებს საქართველოში. მისი ძირითადი საქმიანობაა 0-დან 18 წლამდე მოსახლეობის სტაციონარული და ამბულატორიული მომსახურება.

კომპანიის წლიური ამონაგების 100 % სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალია.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

მსს ფასს-ის სააღრიცხვო პოლიტიკა არსებითად არ განსხვავდება წინა საანგარიშგებო პერიოდში არსებული აღრიცხვის მეთოდებისაგან.

შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

4. ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს:

- ფინანსური საქმიანობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #1);
- საქმიანობის შედეგების შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #2);

- ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #3);
- კაპიტალის მოძრაობის შესახებ ანგარიშგებას (ფორმა #4);
- განმარტებით შენიშვნებს.

ცხრილები

ფორმა N1 - ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	შენიშვნა
აქტივები			
ფულადი სახსრები	107251	895974	
სავაჭრო მოთხოვნები	485600	492814	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	0	0	
მარაგები	10431	7759	2
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	10431	7759	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	721339	500986	4
- მიწა	132038	132038	
- შენობა-ნაგებობები	486024	282275	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	103 277	86673	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1324629	1897533	
ვალდებულებები			

სავაჭრო ვალდებულებები	17879	46616	5
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	173820	148883	
საგადასახადო ვალდებულებები	24206	60282	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები			6
სხვა ნასესხები თანხები	487	0	
სხვა ვალდებულებები			7
სულ ვალდებულებები	216392	255781	
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	232700	516002	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	875537	1125750	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	1108237	1641752	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1324629	1897533	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1302613	2073073	8
საქონლის გაყიდვიდან		0	
მომსახურების გაწევიდან	1302613	1037261	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		0	
სხვა		1035812	
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-402435	-209815	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	900178	1863258	
სხვა შემოსავალი			
დასაკმებულთა ანაზღაურება	-818980	-688957	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-26313	-10783	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
სხვა ხარჯები		-660	9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	54885	1162858	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)			10
ფინანსური საკმიანობიდან მიღებული			
შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	54885	1162858	
მოგების გადასახადი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	54885	1162858	

საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	1125750	227143	12
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	232700		
გასული პერიოდის სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში		-109681	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-588400	-154570	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)			
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	875537	1125750	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	1210874	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1210874	
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1141329)	
სხვა		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1210874	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(175002)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(788723)	
საინვესტიციო საქმიანობა		
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების გასვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების შეძენისა და გაუმჯობესებისთვის		
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სასოფლო-სამეურნეო საქმიანობაში გამოყენებული ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან		
მიღებული პროცენტი		
მიღებული დივიდენდები		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული ნეტო ფულადი სახსრები		
საფინანსო საქმიანობა (დაბრუნებული გარანტია, კურსთაშორის სხვაობა)		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (ჩვეულებრივი) იჯარიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან		
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა		
სესხის ძირის გადახდა		
სესხის პროცენტის გადახდა		
დივიდენდების გადახდა	(588400)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	(788723)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	895974	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	110251	

ფორმა N5 - განმარტებითი შენიშვნები

შეავსეთ იმ შემთხვევაში თუ : საწარმოს აქვს ნებისმიერი სახის ფინანსური ვალდებულება, გარანტია, ან პირობითი ვალდებულება რომლებიც ასახული არ არის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში (3.15 პუნქტის (ა))

	საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნებისმიერი ფინანსური ვალდებულების, გარანტიის, ან პირობითი ვალდებულების ჯამური თანხა	-	6

განმარტებითი შენიშვნები

1. სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოს

არსებული დებიტორული დავალიანება შეადგენს:

- დამკვეთებთან 485600 ლარს, საიდანაც 455142 ლარი არის სამედიცინო პროგრამების ეროვნული სააგენტოს დავალიანება, ხოლო დანარჩენი სხვადასხვა სადაზღვევო კომპანიების.

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

ნედლეული და მასალები 10431 ლარი, საიდანაც 7300 ლარის ღირებულების არის მედიკამენტები და 30131 ლარის სხვადასხვა ლაბორატორიული რეაქტივები, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში.

3. სხვა მიმდინარე აქტივები

აღნიშნული აქტივი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს არ ფიქსირდება.

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა.

კომპანიას 31.12.2022 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 721339 ლარის ოდენობით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებაზე კლებადი ნაშთის მეთოდით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები 5%

მოწყობილობა და აღჭურვილობა 20%

ავეჯი და ინვენტარი 20%

5. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული მოთხოვნები

საანგარიშგებო წლის ბოლოს არსებული სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება შეადგენს 17879 ლარს. მომსახურების მოწოდება განხორციელდა 2022 წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი 487 ლარის ოდენობით (ჯანდაცვის სამინისტრო).

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სახელფასო ვალდებულებები 173820 ლარის ოდენობით.

8. ამონაგები

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება. ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც დამკვეთს (სამედიცინო პროგრამების ეროვნული სააგენტო) გაწეული მომსახურება მიეწოდება მიღება-ჩაბარების აქტით.

2022 წ. ამონაგებმა სამედიცინო საქმიანობებიდან შეადგინა სულ 1302613 ლარი.

მათ შორის:

სამედიცინო საქმიანობა	1302613
სულ	1302613

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები

ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 818980 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 156896 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	112225
შრომის ანაზღაურება	818980
რემონტის დანახარჯები	21325
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	0
კომუნალური ხარჯები	48563
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	1200
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	6733
კომუნიკაციის ხარჯები	5800
საგადასახადო ვალდებულებები	0
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	0
ცვეთა და ამორტიზაცია	26313
საპენსიო ანარიცხები	3975
სხვადასხვა მოსაკრებლები	415
სხვა საოპერაციო ხარჯები	202199
სულ:	1247728

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავლები არ ქონია.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური საქმიანობიდან შემოსავალი არ მიუღია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2021	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2022
საკუთარი კაპიტალი	1641752	54885	-588400	-533515	1108237
პარტნიორთა კაპიტალი	516002	0	0	-283302	232700

გაუნაწილებელი მოგება	1125750	54885	-588400	-236503	875537
მირ.საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 4 -ში საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა წმინდა მოგებამ შეადგინა 54885 ლარი, წლის განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 588400 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2022 წ. შემცირდა 236503 ლარით და შეადგინა 875537 ლარი. სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში არ მომხდარა.

13.ფულადი ნაკადების ანგარიში

ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა # 3 -ში პირდაპირი მეთოდით და ასახავს ინფორმაციას საანგარიშგებო პერიოდში ფულადი სახსრების ექვივალენტებში მომხდარი ცვლილებების შესახებ. კერძოდ,

საოპერაციო საქმიანობიდან - შესრულებული სამუშაოებიდან და მომსახურებიდან მიღებული ფულადი სახსრები, მასალებისა და მომსახურების მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები, დასაქმებულ პირებზე გაცემული ანაზღაურება, სხვა საოპერაციო ხარჯები საფინანსო საქმიანობიდან - იჯარიდან მიღებული შემოსავლები, გადახდილი დივიდენდები.

საანგარიშგებო პერიოდში სულ შემოსულია 1118221 ლარი;

გასულია 1906944 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა -788723 ლარი.