

ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო
სტანდარტების მცირე და საშუალო
საწარმოებისთვის შესაბამისად

შპს „პედიატრიული ქირურგიის ცენტრი“

31 დეკემბერი, 2023

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
ამონაგები		66,764	881 154
სხვა შემოსავალი/(ზარალი)	3	- 611,991	86 060
პირდაპირი და არაპირდაპირი საოპერაციო ხარჯები		- 100 808	- 1 043 347
ცვეთა	-	187 543	- 71 973
სხვა ხარჯები	-	3 013	0
ფინანსური ხარჯი	4	- 0	- 133 494
მოგება დაბეგვრამდე	5	- 896 591	- 281 601
მოგების გადასახადი	6	-	-
მიმდინარე წლის მოგება/(ზარალი)		- 896 591	- 281 601
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		- 1 337 395	- 1 055 704
დივიდენდი		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		- 2 173 896	- 1 337 305

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნა	2023	2022
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები		52	5
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	139 719	80 518
სასაქონლო და მატერიალური მარაგები		0	1 040
		139 771	81 562
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		460 161	918 993
ძირითადი საშუალებები	8	0	1 122 120
არამატერიალური აქტივები		236 667	236 667
გადაცადებული საგადასახადო აქტივი		-	-
		696 828	2 277 780
სულ აქტივები		836 599	2 359 342
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	10	-1 183 334	- 1 183 334
გაუნაწილებელი მოგება	4	2 173 896	1 337 305
		-990 562	153 970

მიმდინარე ვალდებულებები

მიმდინარე სასესხო ვალდებულება	8	-	220 555	-	270 886
სავაჭრო ვალდებულებები	9	-	546 373	-	1 208 245
გადასახდელი პროცენტი	8	-	0	-	0
გადასახდელი ხელფასის მიმდინარე ნაწილი			0	-	208 597
		-	766 928	-	1 687 728

გრძელვადიანი ვალდებულებები

ბანკის სესხი	8	-	1 060 233	-	1 123 771
		-	1 060 233	-	1 123 771

სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი

	-	836 599	-	2 474 422
--	---	---------	---	-----------

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:

შემობა - 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

	2023	2022
	ლარი	ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	- 0	- 133 424

5.

მოგება დაბეგვრამდე

დაბეგვრამდე მოგების განსაზღვრისას აღიარებულ იქნა შემდეგი მუხლები:

	2023	2022
გამოყენებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების თვითღირებულება	0	146 161
შრომის ანაზღაურება	27 818	374 502
შემენილი სერვისები	0	288 754
იჯარის ხარჯი	50 885	112 786
სხვა პირადი ხარჯი	3 525	- 47 975
კომუნალური ხარჯი	18 580	73 169

6.

მოგების გადასახადი

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

7.

სავაჭრო და სხვა

მოთხოვნები

	2023	2022
სავაჭრო დებიტორები	138 577	79 226
მოთხოვნები პერსონალის მიმართ	1 142	1 292
	431 620	432 676

8.

სასესხო ვალდებულებები

	2023	2022
სესხი პარტნიორებისგან *	220 555	217 225
სესხი ბანკიდან - გრძელვადიანი ნაწილი**	1 060 233	1 060 233

9.

სავაჭრო ვალდებულებები

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის სავაჭრო ვალდებულებები შეადგენდა 546 373 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

11.

ფულადი სახსრები და

ფულადი სახსრების ექვივალენტი

	2023	2022
ფულადი სახსრები სალაროში	0	0
ფულადი სახსრები საბანკო ანგარიშზე	52	5
	52	5

12.

ფინანსური ანგარიშგების

დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა დირექტორმა 2024 წლის 30 სექტემბერს