

1. ზოგადი ინფორმაცია

„სს რუსთავის ბავშთა საავადმყოფო “სააქციო საზოგადოებაა.

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	13919	1144	
სავაჭრო მოთხოვნები	315839	347891	1
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	10811	0	
მარაგები	8282	9597	2
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	8282	9597	
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	3
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
ძირითადი საშუალებები	809861	827787	4
- მიწა	174193	174193	
- შენობა-ნაგებობები	531529	538633	
- სხვა ძირითადი საშუალებები	104139	114 961	
- არამატერიალური აქტივები			
- საიჯარო აქტივი საკუთრების გადაცემის პირობით			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
სულ აქტივები	1158712	1186554	
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	38924	29377	5

ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	240918	175357	
საგადასახადო ვალდებულებები	61604	43162	
დარიცხული ხარჯები და სხვა გადავადებული შემოსავალი			
მესაკუთრეებისგან ნასესხები თანხები			
ბანკებისგან ნასესხები თანხები	45455	44594	6
სხვა ნასესხები თანხები			
სხვა ვალდებულებები	28636		7
სულ ვალდებულებები	292490	292490	
საკუთარი კაპიტალი			12
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	368100	368100	
დამატებით შეტანილი კაპიტალი (მხოლოდ სსსთვის)			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
წილობრივი გადახდის რეზერვი			
რეალიზებადი ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვი			
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	375075	525964	
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	743175	894064	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1158712	1186554	

ფორმა N6 - შემოსავლების, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
ნეტო ამონაგები	1406307	1207736	8
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან	1406307	1207736	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	-192272	-346973	
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			4
საერთო მოგება	1214035	860763	
სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1056942	-990914	
ცვეთა/ამორტიზაცია	-54010	-57089	
გაუფასურების ხარჯი			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი	-5935	-1690	
სხვა ხარჯები	-229846		9
მოგება/ზარალი, მოგების გადასახადის ხარჯამდე	-132698	-188930	
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/(ხარჯი)	-18066	-25016	10
ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული			
შემოსავლები საინვესტიციო			11
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-150764	-213946	
მოგების გადასახადი	0	0	
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი	-150764	-213946	
საწყისი გაუნაწილებელი მოგება: გადაანგარიშებული			
გაუნაწილებელი მოგების საწყისი ნაშთი (წინა წლის საბოლოო ნაშთი)	525964	875537	12

გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა		-135400	
გასული პერიოდის საადრიცხო პოლიტიკის ცვლილების გავლენა			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	-125		
ბიოლოგიური აქტივის გასვლისას, გადაფასების რეზერვის ნაშთის გადატანა გაუნაწილებელ მოგებაში			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-227	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)			
გაუნაწილებელი მოგების საბოლოო ნაშთი	375075	525964	

ფორმა N3 - ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი	შენიშვნა
საოპერაციო საქმიანობა	1423631	1320733	
მომხმარებლისგან მიღებული ფულადი სახსრები	1423631	1320733	
მომწოდებელსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(1240909)	(1258655)	
სხვა	(323)		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1423631	1320733	
გადახდილი მოგების გადასახადი	(192863)	(178910)	
ნეტო ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(10464)	(106107)	
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	100917	79000	
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმოქმნილი ვალდებულებების გადახდა			
სესხის ძირის გადახდა	(71420)	(34892)	
სესხის პროცენტის გადახდა	(5935)	(1690)	
დივიდენდების გადახდა		(227)	
ნეტო ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	23562	42191	
ნეტო ფულადი სახსრების შემოსვლა ან (გასვლა) წლის განმავლობაში	12775	(106107)	13
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	1144	107251	
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	13919	1144	

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 315839 ლარს, საიდანაც 304715 ლარი არის სამედიცინო პროგრამების ეროვნული სააგენტოს დავალიანება, ხოლო დანარჩენი სხვადასხვა სადაზღვევო კომპანიების.

2. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

წედლეული და მასალები 8282 ლარი, საიდანაც 4779 ლარის ღირებულების არის მედიკამენტები და 3503 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 31.12.2024 წ. მდგომარეობით ერიცხება ძირითადი საშუალებები 809861 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 38924 ლარს. მომსახურების მოწოდება განხორციელდა 2024 წ. დეკემბრის თვეში და არ წარმოადგენს ვადაგასულ დავალიანებას.

6. მოკლევადიანი სესხი

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სესხი 45455 ლარის ოდენობით (სს თიბისი ბანკი).

7. სხვა ვალდებულებები

საანგარიშგებო პერიოდისათვის დაწესებულებას გააჩნია სახელფასო ვალდებულებები 240918 ლარის ოდენობით.

8. ამონაგები

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

2024 წ. ამონაგებმა სამედიცინო საქმიანობებიდან შეადგინა სულ 1406307 ლარი.

მათ შორის:

სამედიცინო საქმიანობა	1406307
სულ	1406307

9. საოპერაციო ხარჯები

საოპერაციო ხარჯები წარმოდგენილია ეკონომიკური შინაარსის მიხედვით მასალები ჩამოწერილია თვითღირებულებით;

შრომის ანაზღაურება - დარიცხული ხელფასია 1056942 ლარი, მათ შორის ადმინისტრაციის ხელფასი 221845 ლარი;

ხარჯების დასახელება	ხარჯი ლარი
მასალების დანახარჯები	126388
შრომის ანაზღაურება	1056942
რემონტის დანახარჯები	7055
ტრანსპორტირებისა და მიწოდების სხვა ხარჯები	6970
კომუნალური ხარჯები	54321
საკონსულტაციო და ექსპერტიზის ხარჯები	64358
საკანცელარიო და კომპიუტერის ხარჯები	8479
კომუნიკაციის ხარჯები	5799
საგადასახადო ვალდებულებები	0
სესხის პროცენტი (გარანტიის საკომისიო)	5935
ცვეთა და ამორტიზაცია	54010
საპენსიო ანარიცხები	5313
სხვადასხვა მოსაკრებლები	23
სხვა საოპერაციო ხარჯები	143409
არასაოპერაციო ხარჯები	18069
სულ:	1548010

10. სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის არასაოპერაციო შემოსავლებმა შეადგინა 3 ლარი (კურსთაშორის სხვაობა).

არასაოპერაციო ხარჯებმა შეადგინა 24004 ლარი. აქედან 5935 არის სპროცენტო ხარჯი, 16818 არის მყიდველების მიერ დაკორექტირებული (არაღიარებული) თანხები და 1251 ლარი ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან.

11. შემოსავლები ფინანსური საქმიანობიდან

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიას ფინანსური საქმიანობიდან შემოსავალი არ მიუღია.

12. ანგარიშგება კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ

ფორმა N4 - კომპანიის კაპიტალში ცვლილებები

	31.12.2023	საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი ზრდა (შემცირება)	გაცემული დივიდენდი	კაპიტალის ცვლილება ზრდა (შემცირება)	31.12.2024
საკუთარი კაპიტალი	894064	-150889	0	-150889	743175
პარტნიორთა კაპიტალი	368100	0	0	0	368100
გაუნაწილებელი მოგება	525964	-150889	0	-150889	375075
ძირ.საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0	0	0

კომპანიის კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება წარმოდგენილია ფორმა #4 -ში
საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის მიერ მიღებულმა ზარალმა შეადგინა 150889 ლარი, წლის
განმავლობაში გადახდილია დივიდენდი 0 ლარი.

აღნიშნულის გათვალისწინებით, კომპანიის გაუნაწილებელი მოგება 2024 წ. შემცირდა 150889
ლარით და შეადგინა 375075 ლარი. სხვა ცვლილება კომპანიის საკუთარ კაპიტალში: საწესდებო
კაპიტალი არ გაზრდილა და შეადგინა 368100 ლარი.

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 1524548 ლარი;

გასულია 1511773 ლარი; ნეტო ფულადი სახსრების გასვლამ შეადგინა 13098 ლარი.