

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია
„ნ ლ ი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული

წლისთვის

ქ.ზუგდიდი

2019წ

შინაარსი :

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ნლი” დაფუძნებულია 2015 წლის 09 მარტს და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. სარეგისტრაციო ნომერი : 419994741 . კომპანიის პარტნიორები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები:

ირაკლი თორდია: 19001004023 - 33%

ზოია კვირკველია: 19001051256 - 34%

მზიური კიკალიშვილი: 19001095652 - 33%

კომპანიის დირექტორი : ირაკლი თორდია (19001004023) კომპანიის საქმიანობის სფეროა სამედიცინო მომსახურება. მისამართი: საქართველო ,ზუგდიდი კიტიას N21.

2. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემულია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა.

2.1. წარდგენის საფუძვლები

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის(ბასსკ) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად(მსს ფასს).

ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, კომპანია მომავალი საანგარიშო პერიოდიდან სრულიად გადავიდეს მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე.

2.2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ორგანიზაციის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშზე რიცხულ თანხებს.

2.3. ვალუტა

კომპანია ფინანსურ ოპერაციებს ახორციელებს ეროვნულ ვალუტაში, ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში დაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტების მიმართ 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის:

1 აშშ დოლარი 2.8677

1 ევრო 3,20

2.4. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბრიკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვა გადასახადებს რომელიც დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან და ლიკვიდაციასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის ხარჯებს ისინი აღირიცხება მათი განწვევას პერიოდის ხარჯად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის დღიდან. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მაშინ როდესაც შეწყდება მისი აღიარება . რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია :

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
--------------	--

მანქანა დანადგარები	2 – 15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2 – 15
ოფისის აღჭურვილობა	2 – 15

2.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების თავდაპირველი შეფასება ხდება თვითღირებულებით . არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა შეფასებულია განსაზღვრული ან განუსაზღვრელი ვადით.ვინაიდან არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება 15%იანი განაკვეთით წრფივი მეთოდით.

არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით,ისტორიულ ღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთა.

2.6. შემოსავლები და ხარჯები

ორგანიზაციის შემოსავალს წარმოადგენს სამედიცინომომსახურების გაწევა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი შინაარსის მიხედვით დაჯგუფებულად.

ორგანიზაციის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

2.7 მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივია, რომელიც წარმოდგენილია ნედლეულისა მასალების სახით, რომელიც წარმოდგენილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

კომპანიაში მარაგების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველი თვის ბოლოს და შესაბამისი ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ხდება მარეგების ჩამოწერა.

კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული (მედიკამენტები და სამედიცინო აღჭურვილობა) რომელიც გამოიყენება სამედიცინო მომსახურების გაწევის პროცესში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

2.8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომ ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით, მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის შეძენის შემთხვევაში. ვალდებულება უნდა აღიარდეს მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანებების არაღისკონტირებული ღირებულებით.

2.9. პირობები და გარემოებები

საგადასახადო გარემო - ქვეყანაში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით დაწესებულია საერთო - სახელმწიფოებრივი გადასახადები , რომლის გადახდაც სავალდებულოა საქართველოს მთელ ტერიტორიაზე ესენია:

საშემოსავლო გადასახადი -20% , გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე -15%, დივიდენდის გადასახადი - 5%. დამატებითი ღირებულების გადასახადი -18%. აქციზი. იმპორტის გადასახადი. და ქონების გადასახადი.

უნდა აღინიშნოს რომ კომპანიის ძირითად საქმიანობას სამედიცინო მომსახურება წარმოადგენს რაც საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით განთავსიუფლებულია დღგ -ს და ქონების გადასახადისგან.

10.ფუნქციონირებადი საწარმო

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ორგანიზაციის ხელმძღვანელობა არ გეგმავს ორგანიზაციის საქმიანობის შეწყვეტას , ასევე არ არსებობს სხვა რაიმე გარემოება რომელიც საეჭვოს გახდიდა ორგანიზაციის ფუნქციონირებას მომავალში. შესაბამისად ორგანიზაცია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შესაბამისი პრინციპებით.

შპს „ნლი“

დირექტორი : ირაკლი თორდია

ბუღალტერი: ჯილდა ჯიქია



სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ახსნა განმარტებები 31 დეკემბერი 2019 წ.

აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები:		
ძირითადი საშუალებები	1	2077562.22
არამატერიალური აქტივები	2	1806.25
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,079,368
მიმდინარე აქტივები:		
მარაგები	5	31511.64
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	4	1042928
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		239.11
წინასწარ გაწეული ხარჯები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	28415
სულ მიმდინარე აქტივები		1,103,094
სულ აქტივები		3,182,462
კაპიტალი და ვალდებულებები		
კაპიტალი:		
საწესდებო კაპიტალი		979710
გაუნაწილებელი მოგება		1266123
სულ კაპიტალი		2,245,833
მიმდინარე ვალდებულებები:		
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	45609
სასესხო ვალდებულებები		242854
საგადასახადო ვალდებულებები		160509
გადასახდელი ხელფასები		487657
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		936629
სულ ვალდებულებები		936629
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,182,462

0

დირექტორი

ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

სპეციალური დანიშნულების მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	აბსნა განმარტებები	2019
შემოსავალი	9	3407726
თვითღირებულება	7	425486
მთლიანი მოგება		2982240
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	2323644
საოპერაციო მოგება		658596
არასაოპერაციო შემოსავლები		37661
არასაოპერაციო ხარჯები		-23399
სულ არასაოპერაციო მოგება ზარალი		61060
პერიოდის სრული შემოსავალი		719656

დირექტორი

ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის ძირითადი საშუალებების

სტრუქტურულ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მიწა	შენიშვნები	ოფისის ალტერნატივა	სამედიცინო მონაცემები	ინვესტირება	სატრანსპორტო საშუალებები	ფართობი ქონების კომპლექსი	დაუზღავრები ელი მშენებლობა სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2019	129342	881476	94212	357912	66538	12750	14002 8500 1564732
შეძენა	279738	1060	21954	135334	15425		202203
გასვლა				1180			
სხვა	1573.78	23233	98361	15288	2548	700	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2020	409080	880962.22	92933	393705	66675	10202	13302 210703 2077562.22

შპს "ნლი"-ს დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



შპს "ნლი"-ს ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

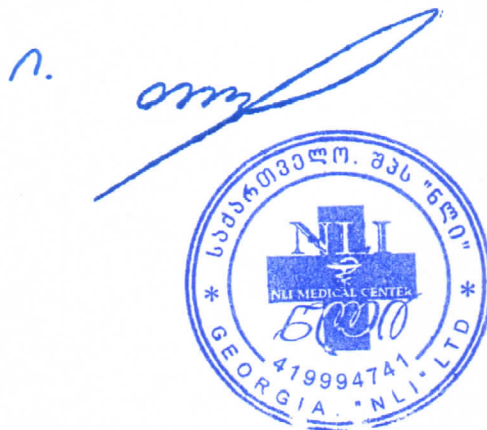
Handwritten signature in blue ink.

2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2019	2125	2125
შეძენა	0	
გასვლა		
ამორტიზაცია	318.75	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2020	1806.25	1806.25

შპს "ნლი"-ს დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



შპს "ნლი" - ს ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია ხელმოწერა

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი

კომპანიის ფულადი სახსრები რომელიც განთავსებულია საბანკო ანგარიშებსა და კომპანიის სალაროში მოიცავს:

	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1497
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	23888
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3030
	28415

4. საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს :

	31.12.2019
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	79270
მოთხოვნები სოც.სააგენტოს მიმართ	960398
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3260
	1042928

დირექტორი

ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშო წლის ბოლოსთვის მოიცავს:

	31.12.2019
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალები	7,794.64
ჟანგბადი	318.00
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	23,399.00
	31511.64

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს:

	31.12.2019
სამედიცინო ვალდებულებები	21078
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	23112
ვალდებულებები პროვაიდერ კლინიკებთან	9659
საიტარო ვალდებულებები	-8240
	45609

დირექტორი
ირაკლი თორდია



ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია ხელმოწერა

7. განუვლი მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ განუვლი მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს.

	31.12.2019
1. მედიკამენტების ხარჯი	415436
2. უანგბადის ხარჯი	4940.4
6. სხვა საოპერაციო ხარჯი	5109.6
	425486

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ორგანიზაციის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს.

	2019
შრომის ანაზღაურება	1805254
კომუნალური	10721
საიტარო ქირა	39398
საკანცელარიო	31504
კომუნიკაცია	2686
იურიდიული მომსახურება	7000
ცვება და ამორტიზაცია	143506
სამეურნეო ხარჯი	38719
სხვა საერთო ხარჯი	244856
	2323644

დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

[Handwritten signature]

9. შემოსავლები

2019

შემოსავალი პაციენტთა

1018258

მომსახურებიდან

შემოსავალი მომსახურებიდან

2389468

3407726

დირექტორი:
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი:
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა