

სს „ვერე XXI“

ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

სს „ვერე XXI“

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს-----	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება-----	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები -----	5

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სს„ვერე XXI“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება რომელიც სამართლიანად ასახავს საზოგადოების მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ასევე პასუხისმგებელია მისი საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების სამართლიანად მომზადებაში 2019 ფინანსური წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს მეწარმე პასუხისმგებელია:

- შეარჩიოს შესაბამის სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოამზადოს გონივრული დასკვნები და შეფასებები;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება ბიზნესის უწყვეტობის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც შეუსაბამოა ვივარადოთ, რომ საზოგადოება გააგრძელებს საქმიანობას უახლოეს მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია

- შეიმუშაოს, განახორციელოს და შეინარჩუნოს ეფექტური შიდა კონტროლი საზოგადოებაში;
- შეინახოს სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერები, რომელიც შესაბამისად გამოჩნდება მიმდინარე პერიოდში საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა და რომელიც უზრუნველყოფს, რომ საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს IFRS-ს და ასევე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- განახორციელოს ქმედებები, რომელებიც უზრუნველყოფს საზოგადოების აქტივების დაცულობას;
- გამოავლინოს და თავიდან აიცილოს შეცდომები და სხვა დარღვევები.

სს„ვერე XXI“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბერი

შენიშვნები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	111760	336365
სავაჭრო მოთხოვნები	65235	150761
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4487	4923
სხვა	544	544
სხვა მიმდინარე აქტივები	8932	0
გრძელვადიანი ინვესტიციები	259432	259432
ძირითადი საშუალებები	1457793	356692
სულ აქტივები	1908183	1108717
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	34134	220444
მიღებული ავანსები	86820	255005
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	0	7183
საგადასახადო ვალდებულებები	16657	12030
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	74455	123872
სულ ვალდებულებები	212066	618534
საწესდებო კაპიტალი	178888	178888
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)	316835	311295
გადაფასების რეზერვი	1200394	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1696117	480022
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1908183	1108717

სს„ვერე XXI“

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
ნეტო ამონაგები		
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	61634	565433
შემოსავალი იჯარიდან	221203	227099
სხვა	22913	50529
გახარჯული საქნლის		
თვითღირებულება	7522	36776
საწყისი მარაგები	5467	16795
მარაგების შესყიდვა	6542	24904
საბოლოო მარაგები	4487	5467
საერთო მოგება	298228	806285
დასაქმებულთა ანაზღაურება	115460	460367
პროცენტი	5062	7994
ცვეთა და ამორტიზაცია	86573	30730
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	73546	286957
სულ საოპერაციო ხარჯები	280641	786048
მოგება(ზარალი)	17587	20237

სს„ვერე XXI“

2019 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-224605	-44611
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქ-დან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	-224605	-44611
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	336365	380976
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	111760	336365

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები
2019 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

სს„ვერე XXI“ წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. სააქციო საზოგადოება რეგისტრირებულია 1999 წლის 14 მაისს, რომლის სიდენტიფიკაციო კოდია 211387346. იურიდიული მისამართი კი-ქ.თბილისი ლ. ქიაჩელის # 18

საზოგადოების მმართველობითი ორგანო არის სამეთვალყურეო საბჭო

თავჯდომარე: მარიანა მორგოშია (პ/ნ 01024023424)

თავჯდომარის მოადგილე: თენგიზ კრავეიშვილი (პ/ნ 01025000637)

წევრი: მაია ჭეჟია (პ/ნ: 48001000628)

სააქციო საზოგადოების დირექტორი: რევაზ მორგოშია (პ/ნ 01025000636)

სააქციო საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო და საიჯარო მომსახურება.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“), რადგან აღნიშნული ვალუტა კარგად ასახავს საზოგადოების ეკონომიკურ მდგომარეობას. მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ხოლო უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	31.12.2019	31.12.2018
1 დოლარი/ლარი	2.8677	2.6766
1 ევრო/ლარი	3.2095	3.0701

2. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ („ბასს“).

საწარმოს ფუნქციონირების განგრძობითობის კონცეფციის საფუძველზე. ამ გადაწყვეტილების მიღებისას მენეჯმენტმა გაითვალისწინა საქართველოში არსებული მაკროეკონომიკური გარემო, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა რის საფუძველზეც საზოგადოება გადის მოგებაზე.

საწარმოს ფუნქციონალური და საპროცენტო ვალუტა არის საქართველოს რესპუბლიკის ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით

როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომელსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის აღირიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე საზოგადოების პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება მომსახურებითა და აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშებში შემცირებულ ნაშთთან მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში, აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

შენობა ნაგებობები

სამედიცინო დანადგარები

ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა

სასიცოცხლო პერიოდი

20-30 წელი

5-10 წელი

5-10 წელი

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება მისივე სამართლიანი ღირებულებით ან სავაჭრო მოთხოვნებით, რომელშიც გათვალისწინებულია საზოგადოების ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შედავაობებით.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა ტავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარებულია თავდაპირველი ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა ნაგებობები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ხელოვნების ნიმუშები
31.12.2018	279606	65410	1500
მატება	0	0	0
კლება	0	2544	0
ჯამი	279606	62866	1500
აფასება	1200394	0	0
ცვეთის ნორმა	5%	20%	0
ამორტიზაცია	74000	12573	0
31.12.2019	1406000	50293	1500

საქონელი	4368	4319
საწვავი	119	603

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2019	31.12.2018
ფული სალაროში	0	537
საბანკო ანგარიშებში	111760	335829

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2019	31.12.2018
-------------------------------	------------	------------

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	34134	220444
მიღებული ავანსები	86820	255005
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	0	7183
საგადასახადო ვალდებულებები	16656	12030
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	74455	123872

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი

სხვა-საოპერაციო ხარჯები	31.12.2019	31.12.2018
კომუნალური ხარჯები	0	10627
სარემონტო და ტექნიკური ხარჯები	138	7665
ტრანსპორტირების ხარჯები	110	288
ოფისის ხარჯები	334	2286
ბანკის პროცენტი	5062	7994
ცვეთა და ამორტიზაცია	86573	30730

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31.12.2019	31.12.2018
ხელფასის ხარჯები	115460	460367

სხვა ხარჯები	31.12.2019	31.12.2018
--------------	------------	------------

კომუნიკაციების ხარჯები	2786	4905
საკონსულტაციო ხარჯები	1695	2500
საექვო ვალების ჩამოწერა	0	3500
სხვა საგადასხადო ხარჯები	14803	9244
საბანკო ხარჯები	575	856
დემონტაჟის ხარჯები	0	0
თანამშრომლებზე გაწეული სარგებელი	0	0
სხვა ხარჯები	53105	130363

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, არ მომხდარა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელსაც არსებითი გავლენა ექნება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.