

შპს საგიტარიუსი

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისათვის, რომელიც დასრულდა
2019 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი:

ფინანსური ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	3
საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები -----	6-17

შპს საგიტარიუსი

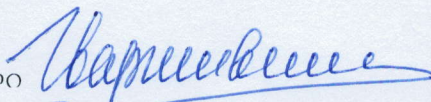
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)	შენიშვნა	2019	2018
აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3	12 291	22 869
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები და სხვა მოთხოვნები	4	175 984	185 970
მარაგები	5	46 926	36 127
ძირითადი საშუალებები	6	1 036 154	1 143 033
არამატერიალური აქტივები	7	10 703	9 260
სულ აქტივები		1 282 058	1 397 259
ვალდებულება			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	334 824	286 461
საგადასახადო ვალდებულებები		64 128	47 861
მოკლევადიანი სესხები	9	4 392	250 994
ანარიცხები		18 567	18 567
გრძელვადიანი სესხები	9	749 483	681 660
სულ ვალდებულება		1 171 394	1 285 543
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		2 000	2 000
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		108 664	109 716
გადაფასების რეზერვი		-	-
სულ კაპიტალი		110 664,00	111 716,00
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1 282 058,00	1 397 259,00

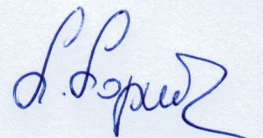
დირექტორები:

მთავარი ბუღალტერი:

ეკატერინე გვარიშვილი



ლია ლორთქიფანიძე



ელიდა ხვედელიძე



შპს საგიტარიუსი

მოგება - ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის
დასრულებული წლისათვის

(ლარში)	შენიშვნა	2019
ამონაგები	10	1 963 083
თვითღირებულება	11	(1 327 453)
საერთო მოგება		635 630
სხვა შემოსავლები		8 630
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	(483 521)
საოპერაციო მოგება		160 739
ფინანსური ხარჯი	13	(65 403)
წმინდა შემოსავალი/ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(84 416)
მოგება დაბეგვრამდე		10 920
მოგების გადასახადი		-
წმინდა მოგება		10 920
მთლიანი სრული შემოსავალი		10 920

დირექტორები:

მთავარი ბუღალტერი:

ეკატერინე გვარიშვილი

ლია ლორთქიფანიძე

ელიდა ხვედელიძე

შპს საგიტარიუსი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	109 716,00	111 716
წმინდა მოგება	-	-	10 920	10 920
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	10 920	10 920
გაცემული დივიდენდი	-	-	(11 973)	(11 973)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	2 000	-	108 663	110 663

დირექტორები:

ეკატერინე გვარიშვილი

ელიდა ხვედელიძე

მთავარი ბუღალტერი:

ლია ლორთქიფანიძე

შპს საგიტარიუსის 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგების

ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „საგიტარიუსი მეზღვაურთა სამედიცინო ცენტრი“ (შემდეგ - კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაფუძნდა 2003 წლის 18 ივლისს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია ბათუმის საგადასახადო ინსპექციის მიერ, საიდენტიფიკაციო ნომრით 245441552.

კომპანიის იურიდიული/ფაქტიური მისამართია: ქ.ბათუმი, ზურაბ გორგილაძის 91. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურება. კომპანიის წილის მფლობელები არიან: 50%-იანი წილის მფლობელი ეკატერინე გვარიშვილი 61001003499, 50%-იანი წილის მფლობელი ელიდა ხვედელიძე 61001015007. კომპანიის დირექტორია

ეკატერინე გვარიშვილი 61001003499,

ელიდა ხვედელიძე 61001015007.

2019 წლის 31 დეკემბრისა და 1 იანვრისთვის კომპანიის თანამშრომლების რაოდენობა იყო 57 ადამიანი.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა მომზადების საფუძველები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია დარიცხვის მეთოდით, საწარმო აკმაყოფილებს ფუნქციონირებადი საწარმოს მოთხოვნებს;

მსს ფასს სტანდარტების პირველადი გამოყენება

კომპანია მსს ფასს სტანდარტებზე გადავიდა 2018 წლის 1 იანვარს, კომპანია წარადგენს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას, 2019 წლის 1 იანვრის და 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ასევე 2019 წლის საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას და 2019 წლის კაპიტალში მომხდარი ცვლილებების ანგარიშგებას, ასევე შესაბამის ახსნა განმარტებით შენიშვნებს;

შეფასებისა და წარდგენის ვალუტა

(ა) ფუნქციონალური და წარდგენის ვალუტა

თავის ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს, რომელსაც მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს კომპანიის ოპერაციებზე. ამგვარად, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებისათვის შეფასების ვალუტად კომპანია იყენებს ქართულ ლარს.

(ბ) ტრანზაქციები და ბალანსი

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კონვერტირებულია ფუნქციონალურ ვალუტაში ოფიციალური გაცვლით კურსით ბალანსის შედგენის დღისთვის. მოგება და ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან ოპერაციების ანაზღაურებისას და ფულადი აქტივების დავალდებულებების კონვერტაციისას წლის ბოლოს არსებული ოფიციალური კურსით აღიარებულია მოგებად ან ზარალად. წლისბოლოს კონვერტაცია არეხება არაფულადაქტივებს. 2019 წლის 31 დეკემბერს და 2018 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

პერიოდი	დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,6766	3,0701
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2,8677	3,2095

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები:

ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები, რომლებიც გამოყენებულია ფინანსური ინფორმაციის მომზადებისას, მოცემულია ქვემოთ. აღნიშნული პოლიტიკები ეხება წარდგენილ ყველა წელს, თუ განსხვავებული არ არის განცხადებული.

ტერმინების განმარტებები:

ფინანსური ინსტრუმენტები

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი ხელშეკრულება, რომელიც წარმოშობს ერთი საწარმოს ფინანსურ აქტივს, ხოლო მეორე საწარმოს ფინანსურ ვალდებულებას. ფინანსური აქტივი ფინანსური ინსტრუმენტის ერთ-ერთი სახეობაა. კომპანია ფინანსური აქტივების სახით ფლობს, მსს ფასს 11 განყოფილების „ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტების“ თანახმად, შემდეგ ძირითად ფინანსურ ინსტრუმენტებს:

ა) რეზიდენტი ბანკების საბანკო ანგარიშებზე განთავსებულ ფულად სახსრებს; და

ბ) 3 თვემდე მოთხოვნამდე და 12 თვემდე ფიქსირებულ ვადიანი დეპოზიტების საბანკო ანგარიშებს რეზიდენტ ბანკებში. კომპანია განსაზღვრავს ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას თავდაპირველი აღიარებისას ჯგუფების მიხედვით. კომპანია იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ საწარმო ხდება სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

თავდაპირველად ფინანსური აქტივები ფასდება თვითღირებულებით. ფინანსური აქტივების თვითღირებულება არის ოპერაციის/გარიგების ფასი გარიგების დანახარჯების ჩათვლით. კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც, აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების საკონტრაქტო უფლებებს გასდის ვადა.

დებიტორული დავალიანების გაუფასურება

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ცალსახად არ არსებობს რაიმე ობიექტური მტკიცებულება არსებული ფინანსური აქტივების გაუფასურებისა. იმ შემთხვევაში, თუ მომავალ პერიოდში არსებითად გაიზრდება დებიტორული დავალიანების თანხა და ადგილი ექნება გაუფასურების გამომწვევ მიზეზებს, როგორცაა: ხელშეკრულების პირობების დარღვევა, მომავალი ფულადი ნაკადების სიდიდის შემცირება, ემიტენტის მნიშვნელოვანი ფინანსური სიძნელეები, თუ ცხადი გახდება, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების, ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი, - საწარმო დაუყოვნებლივ შექმნის საექვო და უიმედო მოთხოვნების რეზერვებს (ანარიცხებს), და აღიარებს გაუფასურების ზარალს შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები, აღიარება და აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებების სახით. ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად შეფასებულია რეალური ღირებულებით.

ვალდებულებების პირვანდელი ღირებულება არის მიღებული არაფულადი აქტივების რეალური ღირებულება ვალდებულების წარმოქმნის მომენტისათვის, რომლის სანაცვლო ფულადი აქტივი ჯერ არ მიწოდებულა; ან, მიღებული ფულადი სახსრების ოდენობა, რომლის სანაცვლო არაფულადი აქტივი ჯერ არ მიწოდებულა; ან, ზოგიერთ შემთხვევაში (მაგალითად, მოგების გადასახადისათვის), იმ ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, რომლის საწარმოდან გასვლა მოსალოდნელია ვალდებულების დასაფარავად საწარმოს ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას წყვეტს მაშინ, როცა ვალდებულება სრულდება, უქმდება ან გასდის ვადა. საკურსო სხვაობა ანაზღაურებას შორის აისახება მოგებასა და ზარალში.

გადაფარვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები არის გადაფარული და ნეტო თანხითაა წარმოდგენილი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ როდესაც, არის კანონიერი უფლება, რომ აგრევირდეს აღიარებული

თანხები და არის განზრახვა წარდგენილ იქნეს ნეტო თანხით ან გაიყიდოს აქტივი და დაიფაროს ვალდებულება ერთდროულად.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები არის ისეთი აქტივები, რომლებიც დაუბრკოლებლად გადაიცვლება ნაღდი ფულის წინასწარ ცნობილ ოდენობაზე და მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ფულად სახსრებს საბანკო ანგარიშებზე.

სავაჭრო მოთხოვნები და გაცემული სესხები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

მარაგები საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენისა და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მაგალითად, ტრანსპორტირებისა და იმპორტის ზარჯები, ასევე სხვა პირდაპირი ხარჯები. მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ძირითადი საშუალებები

ა) თავდაპირველი აღიარება და შეფასება ძირითადი საშუალებები თავდაპირველად აღიარდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება შეძენის ფასთან ერთად მოიცავს პირდაპირ დანახარჯებს და მათთან

დაკავშირებული ნებისმიერი მომავალი ვალდებულების მიმდინარე ღირებულებას, ისევე როგორც მიმდინარე შესყიდვის ფასს, ასევე აქტივთან უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული თანხის შედარებით და ჩაირთვება სხვა შემოსავლების/ხარჯების კატეგორიაში, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

ა) შემდგომი ხარჯები

შემდგომი ხარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება, როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ბ) ცვეთა

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის მიხედვით; ქვემოთ მოცემულია ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები კატეგორიების მიხედვით:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა
(წლები)

ნაგებობები	20-50
დამხმარე სამედიცინო ხელსაწყოები	3-20
სამედიცინო აპარატურა	3-20
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-20
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	30-50
ელექტრომოწყობილობები	5-15

არამატერიალური აქტივები

კომპანიის არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენენ სააღრიცხვო პროგრამები (5-10 წლიანი სასარგებლო მომსახურების ვადით). არამატერიალური აქტივები თავდაპირველად აღიარებულია თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია ნებისმიერი დაგროვილი ამორტიზაციის და გაუფასურების ზარალის თანხით. არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდით, სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

აქტივის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივებისა გატესტვა გაუფასურებაზე, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება აქტივის საბალანსო ღირებულება, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაბეგვრა

კომპანიის გადასახადი გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. გადასახადები აღიარდება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. წინასწარ გადახდილი გადასახადები წარდგება, როგორც საგადასახადო აქტივები.

ამონაგების აღიარება

კომპანია თავისი ძირითადი ოპერაციების განხორციელებისას ახდენს როგორც საოპერაციო, ასევე სხვა ხარჯების გაწევას, რომელიც პირდაპირ არ არის დაკავშირებული პროდუქციის რეალიზაციასთან. მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, თუ აღარ მოიტანს მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან თუ ეკონომიკური სარგებელი არ აკმაყოფილებს ან შეწყვიტა დაკმაყოფილება აქტივის აღიარების მოთხოვნისა ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში.

სახელფასო განაცემები

ხელფასები, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. პირობითი ვალდებულებების შესახებ ინფორმაცია მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების განმარტებით შენიშვნებში, გარდა ისეთი პირობითი ვალდებულებებისა, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან არ არის მოსალოდნელი. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწუმენება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობებთან. ვალდებულება კი წარმოადგენს კომპანიის მიმდინარე დავალიანებას, რომელიც წარმოიშვა წარსული მოვლენის შედეგად, და რომლის დაფარვა გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინებას.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები - ძირითად საშუალებებზე და არამატერიალურ აქტივებზე ცვეთისა და ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადების განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა ხდება ხელმძღვანელობის შეფასებებზე დაყრდნობით, თუ რა პერიოდის განმავლობაში აპირებს კომპანია აქტივიდან სარგებლის მიღებას. პერიოდულად ხდება შეფასებების სისწორის შემოწმება. სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებებმა შეიძლება მნიშვნელოვანი ცვლილებები გამოიწვიოს საბალანსო ღირებულებებსა და პერიოდის სრული შემოსავლის მუხლებში.

- მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხები - კომპანია რეგულარულად აფასებს მოთხოვნებს გაუფასურებაზე. გაუფასურების ნიშნების არსებობის შემთხვევაში ხელმძღვანელობა აფასებს დებიტორული დავალიანების

მომავალ ფულად ნაკადებს, ხოლო თუ საჭიროა ინდივიდუალური დებიტორის მომავალ ფულად ნაკადებს. გაუფასურების ნიშნები შეიძლება იყოს დებიტორის მიერ გადახდების გაუარესება, ეროვნული ან ადგილობრივი ეკონომიკური ფაქტორები, რომლებიც უარყოფით გავლენას ახდენს მასზე. ხელმძღვანელობა წარსული გამოცდილების საფუძველზე აფასებს მოთხოვნების გაუფასურებას. მომავალი ფულადი ნაკადების მოცულობის და დროში განაწილების შეფასების მეთოდოლოგია ხელმძღვანელობის მიერ გადაიხედება პერიოდულად, რათა შემცირდეს სხვაობა შეფასებულ და ფაქტიურ დანაკარგებს შორის.

• **სასამართლო დავები** - კომპანია ანარიცხს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით აღიარებს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ადგილი აქვს მიმდინარე ვალდებულებას, რომელიც წარსულში მომხდარი ქმედების შედეგია, მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიისგან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ განსაზღვრა. იქ, სადაც რომელიმე კრიტერიუმი არ კმაყოფილდება, პირობითი ვალდებულება შეიძლება იქნას გაშიფრული ფინანსური ანგარიშგების ინფორმაციის განმარტებით შენიშვნებში. ნებისმიერი პირობითი ვალდებულების დადგომას, რომლის აღიარება ან გაშიფვრა ფინანსურ ინფორმაციაში ჯერ არ მომხდარა, შეიძლება ქონდეს არსებითი გავლენა ფინანსურ ინფორმაციაზე. აქედან გამომდინარე კომპანიის ხელმძღვანელობისგან აღნიშნული ფაქტი მოითხოვს მნიშვნელოვან შეფასებებს არსებულ თუ მომავალ სასამართლო დავებთან დაკავშირებით. კომპანია განიხილავს ყოველ მიმდინარე სასამართლო დავას და აფასებს მის შედეგებს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის, რათა განსაზღვროს საჭიროა თუ არა შესაბამისი ანარიცხის შექმნა. შეფასების დროს გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: დავის ხასიათი, მომჩივანია თუ მოპასუხე, სასამართლო პროცესის მიმდინარეობა და პოტენციური ზარალის დონე, იურისტების მიმოხილვა და რჩევები, გამოცდილება მსგავსი შემთხვევებიდან და სხვა. 2019 წლის 31 დეკემბრისა და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ ჰქონია სასამართლო დავები.

შენიშვნა 3 - ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

შენიშვნა-3

ლარში	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
ფული სალაროში	7 820	9 403
ფული საბანკო ანგარიშებზე	4 471	13 466
სულ ჯამი	12 291	22 869

შენიშვნა 4 - სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები

შენიშვნა-4

ლარში	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	175 272	146 686
სხვა მოთხოვნები	300	300
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	412	38 985
სულ ჯამი	175 984	185 970

ყველა თანხა არის მოკლევადიანი. სავაჭრო მოთხოვნების წმინდა საბალანსო ღირებულება მიჩნეულია დაახლოებით გონივრულ რეალურ ღირებულებად.

შენიშვნა 5 - მარაგები

შენიშვნა-5

ლარში	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
სამედიცინო მარაგები	40 182	33 590
სხვა მარაგები	6 745	2 537
სულ ჯამი	46 926	36 127

შენიშვნა -6

ძირითადი
საშუალებები

შენიშვნა 6 -
ძირითადი
საშუალებები

ლარში

2018 წლის ბოლოს
მდგომარეობით

შესყიდვა

გასვლა

2019 წლის ბოლოს
მდგომარეობით

დაგროვილი
ცვლილება

2018 წლის ბოლოს
მდგომარეობით

ცვეთის ხარჯი
გასული აქტივის

დაგროვილი
ცვლილება

2019 წლის ბოლოს
მდგომარეობით

საბალანსო
ღირებულება

2018 წლის ბოლოს

2019 წლის ბოლოს

ნაგებობები	სამედიცინო აპარატურა	დამხმარე სამედიცინო ხელსაწყოები	ელექტრო მოწყობილობები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა -საოპერაციო	ჯამი
88 196	1 312 193	106 643	68 436	85 458	236 924	1 897 850
-	90 579	530	468	11 440	1 889	104 906
	(42 544)	(165)		(911)		(43 620)
88 196	1 360 228	107 008	68 904	95 987	238 813	1 959 135
3 227	603 791	65 508	29 862	42 162	10 267	754 817
1 760	129 841	12 153	5 672	14 569	9 515	173 510
	(5 157)	(98)		(91)		(5 346)
4 986	738 475	77 759	35 535	56 822	19 781	922 981
84 969	708 402	41 135	38 574	43 296	226 657	1 143 034
83 209	621 753	29 249	33 369	39 165	219 032	1 036 154

შენიშვნა-7

შენიშვნა 7 - არამატერიალური აქტივები	პროგრამები	სხვა არამატერიალ ური აქტივები	ჯამი
ლარი			
2018 წლის ბოლოს	15 532	-	15 532
შემოსავლა		3 329	3 329
გასვლა	-		-
2019 წლის ბოლოს	15 532	3 329	18 861
დაგროვილი ამორტიზაცია	სხვა არამატერიალური აქტივები	სხვა არამატერიალ ური აქტივები	ჯამი
2018 წლის ბოლოს	6 272	-	6 272
პერიოდის ამორტიზაციის ხარჯი	-	1 886	-
გასვლის დაგროვილი ამორტიზაცია			-
2019 წლის ბოლოს	6 272	1 886	8 158
საბალანსო ლირებულება			
2018 წლის ბოლოს	9 260	-	9 260
2019 წლის ბოლოს	10 703	-	10 703

შენიშვნა-8

შენიშვნა 8 - სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ლარში	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
სავაჭრო ვალდებულებები	55 980	64 561
სამედიცი მომომსახურების ვალდებულება	49 506	50 029
საიჯარო ვალდებულებები	91 573	24 619
ვალდებულებები სადაზღვევოკომპანიების მიმართ	-	-
სხვა ვალდებულებები	16 041	16 617
გადასახდელი ხელფასები	121 724	130 635
სულ ჯამი	334 824	286 461

შენიშვნა - 9

შენიშვნა 9 - სესხები

ლარში	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
გადასახდელი პროცენტები	1 236	1 046
მოკლევადიანი სესხები	-	34 796
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	3 156	215 152
გრძელვადიანი სესხები	749 483	681 660
სულ ჯამი	753 875	932 654

კომპანიას გააჩნდა სასესხო ვალდებულებები საფინანსო დაწესებულებების მიმართ, როგორც ლარში ასევე აშშ დოლარში. 2019 წლის ბოლოს კომპანიის გადაწყვეტილებით, მოხდა ბიზნეს სესხების გალარება. გრძელვადიანი სესხების დაფარვა კომპანიის მიერ მოხდება 2023 წელს, წლიური საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს ლარში შეადგენს 10,5 %-ს.

შენიშვნა-9

შენიშვნა 10 -ამონაგები

ლარი

შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან

სხვა შემოსავალი

სულ ჯამი

2019 წლის 31 დეკემბერი

1 961 183

1 900

1 963 083

შენიშვნა-10

შენიშვნა 11 -თვითღირებულება

ლარი

სამედიცინო მომსახურების

თვითღირებულება

სულ ჯამი

2019 წლის 31 დეკემბერი

(1 327 453)

(1 327 453)

თვითღირებულებისკომპონენტები

ლარი

შრომითი ანაზღაურება

კომუნალური ხარჯები

საიჯარო ქირა

სამედიცინო მასალები

ლაბორატორიული კვლევები

ცვეთა და ამორტიზაცია

სხვა სამედიცინო მომსახურებისხარჯები

სულ ჯამი

2019 წლის 31 დეკემბერი

(908 145,48)

(17 180,35)

(62 150,00)

(145 451,01)

(26 678,00)

(153 041,23)

(14 806,46)

(1 327 453)

შენიშვნა-11

შენიშვნა 12 - ზოგადიდაადმინისტრაციულიხარჯი

ლარი

შრომის ანაზღაურება

საიჯარო ქირა

ცვეთა და ამორტიზაცია

სხვა ადმინისტრაციული ხარჯი

სულ ჯამი

2019 წლის 31 დეკემბერი

(271 330)

(62 620)

(23 243)

(126 328)

(483 521)

შენიშვნა-12

შენიშვნა 13 - ფინანსურიხარჯი
ლარი
საპროცენტო ხარჯები
სულ ჯამი

2019 წლის 31 დეკემბერი

(65 403)

(65 403)

პირობითი ვალდებულება

კომპანიის აწარმოებს სამართლებრივ დავას ჯანდაცვის სამინისტროს
სოციალურ სააგენტოსთან, კომპანია არ ეთახმება მის მიმართ დაკისრებულ
ჯარიმის ოდენობას, მაქსიმალური თანხა რისი გადახდის ვალდებულებაც
შეიძლება წამოეშვას კომპანიას მენეჯმენტის შეფასებით არის რაც შეიძლება

18 567 ლარი, აღნიშნულ თანხაზე კომპანიას შექმნილი აქვს ანარიცხი;

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

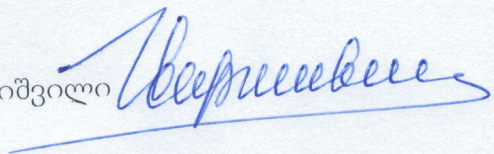
2020 წელს საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს ადგილი არ ქონია;

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად
დამტკიცებულია 2020 წლის 30 სექტემბრით;

დირექტორი:

ეკატერინე გვარიშვილი



დირექტორი:

ელიდა ხვედელიძე

