

მსს ფასს – ივლისი, 2009 წ.

შპს „ბოლნისის ცენტრალური კლინიკა“

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების

განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს

დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში, სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში. ს/ნ 225368330. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ქ. ბოლნისი, დავით აღმაშენებლის N25
კომპანიის დამფუძნებლები არიან დარეჯან ჩხეტიანი -50 % და გია სანიკიძე -50%. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და

სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში (ლარი).

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მომსახურებიდან/საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს მომსახურება/საქონელი მიეწოდება და საქონელზე საკუთრების უფლება გადაეცემა. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მის აღებიდან ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმპერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა. კომპანიას სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები გააჩნია.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი არის მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი გადასახადი და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე პერიოდში გადასახდელი მოგების გადასახადი ეფუძნება მიმდინარე წლის დასაბეგრ მოგებას.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მიესადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქედან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

ძირითადი საშუალებები.

ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, **საგადასახადო** მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა 20-პროცენტი

ოფისის აღჭურვილობა, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 20- პროცენტი

სატრანსპორტო საშუალება 20 პროცენტი, შენობა-ნაგებობები 5-პროცენტი.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შემენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას, რომელიც, ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება **საგადასახადო** მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და მეკავშირე საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არმოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც ჯგუფის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის

შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში საგადასახადო მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

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 არა რის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულვალდებულებებს 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.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში. კომპანიას ბანკის ოვერდრაფტი და სესხები გააჩნია.

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არაფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაზისი სერვისის მიღება თანამშრომლების მიერ.

3. დივიდენდების გადახდის შეზღუდვა

ბანკის სესხებისა და ბანკის ოვერდრაფტების ხელშეკრულებების პირობების მიხედვით დაუშვებელია ისეთი ოდენობის დივიდენდების გადახდა, რაც გაუნაწილებელი მოგების ნაშთს შეამცირებს ბანკის სესხისა და ბანკის ოვერდრაფტის გადასახდელი ნაშთების ჯამზე ნაკლებ სიდიდემდე.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

ფული და ფულის ექვივალენტები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	18988,89	160490.00	30502,49
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	0.00	0,00	0.00
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	146375,08	13144,30	30,51
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0.00	0.00	0.00
დეპოზიტი აშშ დოლარის ანგარიშზე	0.00	0.00	0.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/ევრო	0.00	0.00	0.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში/რუბლი	0.00	0.00	0.00
ბარათი აშშ დოლარი	0.00	0.00	0.00
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში /ბრიტანული გირვანქა	0.00	0.00	0.00
სულ	365363,97	173634.00	30533.00

ნაღდი ფულის ნაშთი საბანკო ანგარიშებზე შესაძლოა კლასიფიცირებული იყოს როგორც არასარისკო, იმ ფაქტის გათვალისწინებით, რომ ბანკი სადაც კომპანიას მიმდინარე ანგარიშები აქვს არის სანდო და ცნობილი საკრედიტო დაწესებულება.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1.656.033	1.306.861	877.463
საექვო მოთხოვნების რეზერვი	(0.00)	(0.00)	0.00

(0.00)

სულ 1410	1.656.033	1.306.861	877.463
-----------------	------------------	------------------	----------------

6. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:
კომპანიას გადასახდელი ავანსები არ გააჩნია.

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0.00	0.00	0.00
სულ	0.00	0.00	0.00

7. მარაგები

მარაგების ნაშთები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
ნედლეული და მასალები	43.064	98.187	19.854
სხვა საწარმოო მარაგი	0.00	0.00	0.00
სულ	43064	98187	19854

სულ

8. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1

იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:
კომპანიას სხვა წინასწარი გადახდილი
ხარჯები (დაზღვევა) არ გააჩნია.

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ.2018
სხვა წინასწარ გადახდილი ხარჯები (დაზღვევა)	0.00	0.00	0.00
სულ	0.00	0.00	0.00

9. საგადასახადო აქტივი

საგადასახადო აქტივი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1
იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ.2018
ერთიანი საგადასახადო ანგარიში	4986	(38076)	3926
სულ	4986	(38076)	3926

10. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1
იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ.2018
გუდვილი	4.036.150	4.036.150	0.00
სულ	4.036.150	4.036.150	0.00
დაგროვილი ცვეთა	0	0	
სულ			
საბალანსო ღირებულება	4.036.150	4.036.150	

შპს „ბოლნისის ცენტრალურ კლინიკამ“ შეიძინა საწარმოები, რის გამოც წარმოიქმნა გუდვილი.

11. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	მიწა	შენიშნა- ნაგებობები 2130/2140	მანქანა- დანადგარები 2150	ოფისის აღჭურვი ლობა 2160- 2170,2190	სატრანსპორტო საშუალებები 2180	სულ აქტივები
თვითღირებულება						
01.01.2018	5321,4	326755,59	107343,76	62108,06	1260,02	502788,83
შემოსვლა		383748,66	516052,12	237676,05	2889,35	1140366
გასვლა/ჩამოწერა						-
31.12.2018	5321,4	738201,24	773633,36	370385,32	5046,42	1892587,74
შემოსვლა		121901,09	87983,20	51382,59	10716,12	169218
გასვლა/ჩამოწერა			-	-		-
31.12.2019	5321,4	903053,25	1027434,21	377997,71	17046,42	2330853
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2018		(16337,78)	(21468,77)	(12421,62)	(100,80)	(50328,97)
პერიოდის ცვეთა		(27696,99)	(150237,48)	(70601,21)	(1052,74)	(249589)
გასვლა/ჩამოწერა					-	-
31.12.2018		(44034,77)	(171706,25)	(83022,83)	(997,85)	(299762)
პერიოდის ცვეთა		(42950,92)	(172477,58)	(58994,98)	(1283,88)	(275707)
გასვლა/ჩამოწერა						-
31.12.2019		(86985,69)	(337523,9)	(142017,81)	(2281,73)	(568809)
საბალანსო ღირებულება						
ბალანსი 01.01.2018	5321,4	310417,81	85875	49686,44	1159,22	452460
ბალანსი 31.12.2018	5321,4	694166,47	601927,11	287362,49	4048,57	1592826
ბალანსი 31.12.2019	5321,4	816067,56	689910,31	235979,9	14764,69	1762044

12. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
მოწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	242007	104787	145833
მიღებული ავანსები	0.00	0.00	0.00
ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულებები	0.00	0.00	0.00
სულ 3110	242007	104787	145833

13. სხვა ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
ვალდებულებები საწარმოს პერსონალის მიმართ	940574	710539	478411
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სულ	940574	710539	478411

14. საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები

საგარანტიო ვალდებულებების ანარიცხები კომპანიას არ აქვს

15. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება-გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების ვალდებულება - გასამრჯელო ხანგრძლივი მუშაობის სტაჟისათვის კომპანიას არ აქვს.

16. პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულებების დარიცხვის აუცილებლობა კომპანიას არ წარმოშობია.

17. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი 2019 და 2018 წლების 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	31 დეკ. 2019	31 დეკ. 2018	01 იანვ. 2018
დამფუძნებლების კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	668247	554404	291878
სულ	668247	554404	291878

2019 წელს შპს „ბოლნისის ცენტრალურ კლინიკა“- მ დივიდენდი გამოაცხადა 0.00 ლარი.

18. ამონაგები

ამონაგები 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	4956433	4293432
სხვა სამეწარმეო შემოსავლები		
სულ	4956433	4293432

19. დასაქმებულთა ანაზღაურება

დასაქმებულთა ანაზღაურების ხარჯი 2019 და 2018 წლების
მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	2392456	2145350
სულ	2392456	2145350

20. ცვეთა და ამორტიზაცია

ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით
შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
ცვეთა და ამორტიზაცია	275707	249589
სულ	275707	249589

21. საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:
კომპანიას საპროცენტო ხარჯები არ გააჩნია.

	2019	2018
საპროცენტო ხარჯი	536127	511883
სულ	536127	511883

22. იჯარის ხარჯი

იჯარის ხარჯი 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება
წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
იჯარა	(0.00)	(0.00)
ოფისის იჯარა		
სულ		

23. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	2019	2018
კომუნიკაციის ხარჯი	(3883)	(0.00)
კომუნალური ხარჯები	(115623,09)	(0.00)
სხვა მიწოდების ხარჯები (რეალიზებული თვითღირებულება)	(991586,80)	(0.00)
საექვო მოთხოვნების ხარჯი	0	(0.00)
სხვა საგადასახადო ხარჯი (მიწის გადასახადი და ქონების გადასახადი)	(833,08)	0)
ოფისის ხარჯები	(0.00)	(0.00)
დაზღვევა	(19668,02)	(0.00)
არარეზიდენტის საშემოსავლო გადასახადი	(0.00)	(0.00)
ბანკის საკომისიო ხარჯები	(7565,11)	)
შეძენილი მასალების ხარჯი	(3324,89)	0
შენობის იჯარის ხარჯი	0	0)
აეროპორტების მომსახ. ხარჯი	(0.00)	(0.00)
საფოსტო ხარჯი	(1950)	(0.00)
ტექნიკური მომსახურების ხარჯი	(0.00)	(0.00)
საკონსულტაციო ხარჯი	(0.00)	(0.00)
საფრენოსნო ინფ. დამუშავების ხარჯი	(0.00)	(0.00)
პერსონალის ტრენინგის ხარჯი	(0.00)	(0.00)
სიტა-ს ხარჯი	(0.00)	(0.00)
პერსონალის სამედიცინო მომსახ. ხარჯი	(0.00)	(0.00)
კომპიუტერული მომსახ. ხარჯი	(6500)	(0.00)
მანქანების მიმდინარე საექსპლუატაციო ხარჯი	(0.00)	(0.00)
ნაწილების მოძიების საიტის მომსახურება/ნავიგაციის გაცემული ხელფასის ხარჯი		
ცვეთის ხარჯები	(275707,40)	
სხვა საწარმოო ხარჯი	(36314,38)	
შრომის ანაზღაურება	(2392456)	
სულ	3855411,95	

24 . წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან 2019 და 2018 წლების მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად: კომპანიას დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან არ გააჩნია.

	2019	2018
დადებითი საკურსო სხვაობა	1285,78	0.00
უარყოფითი საკურსო სხვაობა	506524,99	(0.00)
სულ	505239,21	0.00

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.

არსებითი ხასიათის მოვლენები და გარემოებები
ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომ
პერიოდში არ ფიქსირდება.

26. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება
დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 31 იანვარს.

ფორმა N1- კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებ ო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	165 364	173 634	30 533
სავაჭრო მოთხოვნები	1 656 033	1 306 861	877 463
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი			
მარაგები	43 064	98 187	19 854
- მზა პროდუქცია			
- სხვა	43 064	98 187	19 854
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები		38 076	220
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი	4 036 150	4 036 150	
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1 762 044	1 592 826	452 460
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			5 021 873
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	7 662 655	7 245 734	6 402 403

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	242 007	104 787	145 833
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	940 574	710 539	478 411
საგადასახადო ვალდებულებები	4 986		3 926
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	218 804		56 790
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	5 575 465	5 876 004	5 425 565
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	12 572		
სულ ვალდებულებები	6 994 408	6 691 330	6 110 525

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')			
საემისიო შემოსავალი			

გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	668 247	554 404	291 878
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	668 247	554 404	291 878
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7 662 655	7 245 734	6 402 403

ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	4 956 433	4 293 432
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	4 956 433	4 293 432
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(991 587)	(584 514)
საწყისი მარაგები		
მარაგების შესყიდვა		
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		
საერთო მოგება	3 964 846	3 708 918

სხვა შემოსავალი	82 114	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(2 392 456)	(2 145 350)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(275 707)	(249 589)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(536 127)	(511 883)
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(728 827)	(255 359)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(3 851 003)	(3 162 181)

საოპერაციო მოგება	113 843	546 737
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	113 843	546 737
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	113 843	546 737
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	113 843	546 737
მოგება/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მოგება/(ზარალი)		
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის		
არამაკონტროლებელი წილის მფლობელთათვის		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	554 404	291 878
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		(284 211)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	668 247	554 404

ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
--	-----------------------	----------------------------

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(8 270)	143 101
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(8 270)	143 101
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	173 634	30 533
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	165 364	173 634