

2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თბილისის ონკოლოგიური დისპანსერი“

(ს/ნ 205005527)

27 სექტემბერი 2020

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-19

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	12/31/2019	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	1,226,670	1,166,787	1,326,919
არამატერიალური აქტივები		12,676	14,913	17,544
გაცემული სესხები		800,000	800,000	800,000
		<u>2,039,346</u>	<u>1,981,699</u>	<u>2,144,463</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	2	172,705	133,685	106,211
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		54,801	32,492	6,770
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3	1,046,805	1,213,080	1,099,225
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	92,123	135,078	163,438
		<u>1,366,434</u>	<u>1,514,335</u>	<u>1,375,644</u>
სულ აქტივები		<u>3,405,780</u>	<u>3,496,034</u>	<u>3,520,107</u>
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,470	1,470	1,470
გაუნაწილებელი მოგება		(468,506)	(97,564)	53,449
		<u>(467,036)</u>	<u>(96,094)</u>	<u>54,919</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		2,546,130	2,104,537	2,230,124
		<u>2,546,130</u>	<u>2,104,537</u>	<u>2,230,124</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	5	-	275,000	275,000
გადასახადები		-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	6	1,326,686	1,212,591	960,064
		<u>1,138,209</u>	<u>1,487,591</u>	<u>1,235,064</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>3,405,780</u>	<u>3,496,034</u>	<u>3,520,107</u>

დირექტორი ----- /ზურაბ რაინაული/

სრული შემოსავლის ანგარიშგება**2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

	შენ.	2019	2018
შემოსავალი	7	4,635,675	4,849,367
რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.	8	(4,110,728)	(4,198,531)
საერთო მოგება		524,947	650,836
სხვა შემოსავალი		9,580	50,341
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(375,890)	(390,535)
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		158,637	310,642
საპროცენტო შემოსავალი	5	160,000	160,000
საპროცენტო ხარჯი		(155,637)	(156,799)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(151,700)	(61,946)
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		11,300	251,897
მოგების გადასახადის ხარჯი		(64,722)	(60,436)
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		(53,422)	191,461

დირექტორი ----- /ზურაბ რაინაული/

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,470	53,449	54,919
ზრდა (+)	-	191,461	191,461
შემცირება (-)	-	(342,473)	(342,473)
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,470	(97,564)	(96,094)
ზრდა (+)	-	(64,722)	(64,722)
შემცირება (-)	-	(306,220)	(306,220)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,470.00	(468,506)	(467,036)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	53,449
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	191,461
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(342,473)
	(97,564)
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	(64,722)
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(306,220)
2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	(468,506)

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების
განუყოფელი ნაწილია.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019	2018
საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,683,330	4,687,844
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები და ამონაგებები	55,189	27,743
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,860,232)	(1,704,369)
დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი (ნეტ)	(1,756,093)	(1,768,548)
ფულადი სახსრები		
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	-	-
გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები	(622,588)	(592,145)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	499,606	650,524
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		(37,854)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		29,000
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(8,854)
საწესდებო კაპიტალში შენატანის სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	-	10,000
საწესდებო კაპიტალის შემცირების გზით საწარმოდან გადახდილი ფულადი სახსრები	-	(10,000)
სესხების სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	2,568,938	275,000
სესხების სახით საწარმოდან გასული ფულადი თანხები	-	-
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	(2,607,438)	(462,881)
პროცენტების სახით გაცემული ფულადი ნაკადები	(155,637)	(156,799)
პროცენტების სახით მიღებული ფულადი ნაკადები	-	-
დივიდენდის სახით გაცემული ფულადი ნაკადები (ნეტ)	(348,424)	(325,350)
დივიდენდის სახით მიღებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(542,561)	(670,030)
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	(42,955)	(28,360)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	135,078	163,438
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	92,123	135,078

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „თბილისის ონკოლოგიური დისპანსერი“-ი (ს/ნ 205005527) (შემდგომში - კომპანია) არის 2003 წლის 01 მაისის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, ლუბლიანას ქ., №5, სართული 4; 5

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ონკოლოგიური პაციენტებისთვის სამედიცინო მომსახურება

კომპანიის პარტნიორი	31.დეკ.19	31.დეკ.18
01008006614, გიორგი გაბუნია	46.15%	46.15%
01024017099, ირაკლი სიხარულიძე	23.08%	23.08%
20001001262, ზურაბი რაინაული	15.38%	15.38%
01009003836, მალხაზ კაკულია	7.69%	7.69%
01008008898, ზაზა დარჩია	7.69%	7.69%
სულ:	100.00%	100.00%

2018 წლის 30 იანვრიდან დღემდე საწარმოს დირექტორია ზურაბ რაინაული პირ. # 20001001262 .

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2019 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

(ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და

(ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

(ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და

(ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

ა) მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 20 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუილ ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

- (ა) ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან
- (ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

3.4. მარაგები**3.4.1. აღიარება**

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 26 744 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2019 წლის შემდგომ პერიოდშიც

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

5. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა- ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	გენერატორები და სხვა ძალოვანი მოწყობილობები	სულ
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018		836,982	300,326	29,478	1,166,786
შემოსვლა			50835	116,800	
გასვლა					
პერიოდის ცვლათა		41,849	63,544	2,358	107,751
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019		795,133	287,617	27,120	1,226,670

არამატერიალური აქტივები

საბალანსო ღირებულება 31.12.2018		14,913
შემოსვლა		
გასვლა		
პერიოდის ცვლათა		2,237
საბალანსო ღირებულება 31.12.2019		12,676

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

6. მარაგები

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
ნედლეული და მასალები	114,538	89,606
სხვა მარაგი	36,961	24,351
საქონელი	21,206	19,728
სულ მარაგები	172,705	133,685

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,046,804	1,210,790
გადახდილი ავანსები	-	2,290
სხვა მოთხოვნები	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,046,804	1,213,080

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	<u>12/31/2019</u>	<u>12/31/2018</u>
ნაღდი ფული სალაროში	5,520	9,924
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	86,603	125,154
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	92,123	135,078

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

9. მიღებული სესხები

	12/31/2019	12/31/2018
მოკლევადიანი სესხები რეზიდენტი ბანკებიდან	-	275,000
გრძელვადიანი სესხები რეზიდენტი ბანკებისგან	2,546,130	2,104,537
სულ სესხები	2,546,130	2,379,537

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	12/31/2019	12/31/2018
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	964,842	813,038
გადასახდელი ხელფასები	361,844	386,722
მიღებული ავანსები		6,494
სხვა		6,336
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,326,686	1,212,591

11. შემოსავალი

	2019	2018
შემოსავალი მიწოდებიდან და რეალიზაციიდან	4,635,675	4,849,367
იჯარა და სხვა შემოსავლები	9,580	50,341
სულ შემოსავალი	4,645,255	4,899,708

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	2,530,184	2,549,308
შემენილი საქონელი ად მომსახურება	1,580,544	1,649,223
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.	4,110,728	4,198,531

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2019	2018
ცვეთა ამორტიზაცია	109989	153,005
კომუნალური ხარჯი	64031	65,810
სამეურნეო ხარჯი	28576	25,075
საკანცელარიო ხარჯი	7469	8,541
კომუნიკაციის ხარჯი	3049	9,154
რეკლამის ხარჯი	713	3,336
დაზღვევის ხარჯი	9600	-
სხვა ხარჯი	163763	125,613
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	387,190	390,535

დირექტორი

----- /ზურაბ რაინაული/

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.