

შპს „ტოტალ შარმ პიაცა“-ის ფინანსური ანგარიშგება 2019 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით

შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2

განმარტებითი შენიშვნები

1	შპს ტოტალ შარმ პიაცა და მისი საქმიანობა	3
2	კომპანიის საოპერაციო გარემო	3
3	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	4
4	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და განსჯა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას	9
5	ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	10
6	ძირითადი საშუალებები	11
7	მარაგები	12
8	სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	12
9	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	12
10	სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	12
11	შემოსავალი	13
12	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
13	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13
14	კაპიტალის მართვა	14
15	ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები	14

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პ. ჩაჩანიძე

შპს ტოტალ შარმ პიატა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019
(ციფრები მოცემულია ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2019	31 დეკემბერი 2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები	6	1,047,494	1,074,702
ძირითადი საშუალებები	6	1,796	2,140
სხვა არამატერიალური აქტივები			
		1,049,290	1,076,842
სულ გრძელვადიანი აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები	7	53,313	69,027
მარაგები		7,843	13,200
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		1,340	60
გადახდილი ავანსები	8	250	21
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	9	60,603	8,237
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები			
		123,349	90,545
სულ მოკლევადიანი აქტივები			
		1,172,639	1,167,387
მთლიანი აქტივები			
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1,088,897	1,129,821
		1,088,897	1,129,821
სულ კაპიტალი			
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები	10	78,572	34,230
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები		5,170	3,336
სხვა ვალდებულებები			
		83,742	37,566
სულ მიმდინარე ვალდებულებები			
		1,172,639	1,167,387
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი			

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პ. ჩაჩანიძე

მოგება ზარალისა და სრული შემოსვლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2019	2018
შემოსავალი	11	418,171	270,343
გახარჯული მედიკამენტები	12	(148,622)	(106,955)
შრომის ანაზღაურება ცვლადი	12	(116,573)	(52,657)
მთლიანი მოგება		152,977	110,731
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(76,975)	(63,624)
იჯარის ხარჯი		(14,261)	(10,199)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(49,660)	(51,574)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(51,358)	(52,961)
საოპერაციო მოგება		(39,276)	(67,628)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		3,050	484
არასაოპერაციო ხარჯები		(3,845)	(380)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(697)	(321)
წლის ზარალი		(40,769)	(67,845)

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პ. ჩაჩანიძე

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე

შპს ტოტალ შარმ პიაჯა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019
(ციფრები მოცემულია ლარში)

1 შპს ტოტალ შარმ პიაჯა და მისი საქმიანობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლების და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების მიხედვით შესაბამისად შპს ტოტალ შარმ პიაჯა 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ტოტალ შარმ პიაჯა დაარსდა 2013 წლის 19 ივლისს, საქართველოში მოქმედი რეგულაციების მიხედვით, საიდენტიფიკაციო ნომრია 404451945.

2019 წლის 31 დეკემბერს და 2019 წლის 1 იანვარს კომპანიის პარტნიორები არიან კონსტანტინე სულამანიძე (22%), გიორგი სულამანიძე (22%), მარლენი სულამანიძე (22%) და რიმმა გეგორკიან (34%).

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო კონსულტაცია და ესთეტიკური ქირურგიული მომსახურება.

რეგისტრაციის მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ხეთაგუროვის ქ., N4, ბინა N119, ასევე ფაქტობრივად კომპანია საქმიანობას ეწევა ქ. ბათუმში გორგასლის ქ. #15

წარსადგენი ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარადაა მითითებული.

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ადგილია საქართველო. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. ხშირია ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში და ინტერპრეტაციებში.

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო (გაგრძელება)

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება* მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ყველა საჭირო ღონისძიებას კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად.

პ. ჩაჩანიძე

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის, კომპანიის მიერ ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა ყველა წარმოდგენილ პერიოდში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას. მოითხოვება ასევე ხელმძღვანელობის მიერ განსჯის გამოყენება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას.

შეფასების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის საფუძველზე.

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშება. კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც ის ოპერირებს. კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი ("ლ").

ოპერაციები და ნაშთები. ფულადი აქტივები და ვალდებულებები, კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საქართველოს ეროვნული ბანკის ('სებ'-ის) მიერ დადგენილი კურსით. შემოსულობები და ზარალი უცხოური ვალუტის კურსთა შორის სხვაობიდან, წარმოქმნილი ოპერაციების ანგარიშსწორებიდან და წლის ბოლოს ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშებიდან, აღირიცხება მოცემული წლის მოგება-ზარალის და სხვა სრულ შემოსავალის ანგარიშგებაში როგორც, 'წმინდა მოგება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილებიდან'.

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის სებ-ის მიერ დადგენილი ძირითადი სავალუტო გაცვლითი კურსები, რომლითაც მოხდა უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ნაშთების ლარში გადაანგარიშება, იყო შემდეგი: ამერიკული დოლარი ('\$') 1 = ლ 2.8677 და ევრო ('€') 1 = ლ 3.2095 (2018 წლის 31 დეკემბრისთვის: \$1 = ლ 2.6766 და €1 = ლ 3.0701;).

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. დეპოზიტები, რომლებიც განთავსებულია ბანკებში 3-თვეზე მეტი ვადით კლასიფიცირდება როგორც სხვა მოკლევადიანი აქტივები. ნაშთები, რომელთა გადაცვლაზე ან

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე

პ. ჩაჩანიძე

რომელთა მეშვეობით ვალდებულების ანგარიშსწორებაზე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მინიმუმ თორმეტ თვიანი შეზღუდვა მაინც არსებობს, აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად გარიგების ფასით აღიარდება. შემდეგ ისინი ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. სავაჭრო დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება, როდესაც ობიექტური მტკიცებულება არსებობს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა მისაღები თანხის მიღებას დებიტორული დავალიანების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად.

გადახდილი ავანსი. გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. თუ არსებობს ნიშანი, რომ გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, საქონელი ან მომსახურება არ მიიღება, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და გაუფასურების ზარალი წლის მოგება-ზარალში აღიარდება.

მარაგი. მარაგი აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მარაგის თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი დანახარჯების საფუძველზე. შუა პროდუქციისა და დაუმთავრებელი წარმოების დანახარჯები მოიცავს მასალებსა და ნედლეულს, პირდაპირ შრომით დანახარჯებს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებსა და ნებისმიერ დაკავშირებულ საწარმოო ზედნადებ დანახარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებული გასაყიდი ფასი ჩვეულებრივი ბიზნესსაქმიანობისას, შემცირებული დასრულების შეფასებული დანახარჯებით და გაყიდვის ხარჯებით.

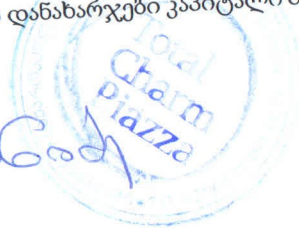
მარაგის გაუფასურებაზე შეფასება ხდება თითოეული საანგარიშგებო თარიღით. თუ მარაგი გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე და გაუფასურების ზარალი მაშინვე აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ანარიცხებით, საჭიროებისამებრ. დაუმთავრებელი მშენებლობის კატეგორია მოიცავს დაუმონტაჟებელ მოწყობილობებსა და დაუმთავრებელ მშენებლობებს, რომლებიც მომავალში ძირითადი საშუალებების სახით იქნება გამოყენებული.

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

შემდგომი დანახარჯები აისახება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება ინდივიდუალური აქტივის სახით, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მოცემულ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და შესაძლებელია დანახარჯების საიმედოდ შეფასება. უმნიშვნელო რემონტისა და ყოველდღიური საექსპლუატაციო დანახარჯები გაწევისთანავე აისახება ხარჯებში. ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილი ამოიღება მოხმარებიდან.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)
გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:



შპს ტოტალ შარმ პიაცა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019
(ციფრები მოცემულია ლარში)

ცვეთა. მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობასა ცვეთა არ ერიცხება. სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, მათი ღირებულების ნარჩენი ღირებულების გადასანაწილებლად მათ დარჩენილ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე:

სასარგებლო მომსახურების ვადის დიაპაზონი:

სასარგებლო მომსახურების ვადა, წლებში	
50	
10-20	
5-10	

შენობა-ნაგებობები
სამედიცინო აღჭურვილობა
საოფისე აღჭურვილობა

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის შეფასებული ღირებულება, რომელსაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა აქტივის გასვლიდან, გასვლასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით, სასარგებლო მომსახურების ვადის დასრულების შემდომ მისი მდგომარეობის გათვალისწინებით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებები და სასარგებლო მომსახურების ვადები გადაისინჯება და კორექტირდება, საჭიროების შემთხვევაში, თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

გასვლიდან მიღებული შემოსულობები და ზარალი განისაზღვრება შემოსული თანხების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგების „სხვა საოპერაციო წმინდა მოგებაში“.

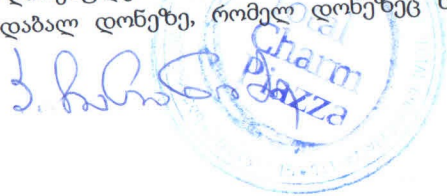
არამატერიალური აქტივები. არამატერიალურ აქტივებს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა გააჩნია, და, ძირითადად, წარმოდგენილია კაპიტალიზებული კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფით, პატენტებით, სავაჭრო ნიშნებით და ლიცენზიებით. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, პატენტები და სავაჭრო ნიშნები კაპიტალიზდება, მათი გამოყენების დაწყებისათვის გაწეული დანახარჯების საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება. აქტივებს, რომლებსაც ერიცხება ცვეთა და ამორტიზაცია, გაუფასურებაზე აფასებენ მაშინ, როდესაც მოვლენების ან გარემოებების ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ თანხის ოდენობით, რა თანხითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის აქტივის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალურ ღირებულებასა და მის გამოყენებით მისაღებ ღირებულებას შორის უდიდესი. გაუფასურების შეფასების მიზნებისათვის აქტივები დაჯგუფებულია ყველაზე დაბალ დონეზე, რომელ დონეზეც ხდება დამოუკიდებელი ფულადი ნაკადების შემოსვლა (ფულადი სახსრების

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე



შპს ტოტალ შარმ პიაჯა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019
(ციფრები მოცემულია ლარში)

მაგენერირებელი ერთეულები). ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება არაფინანსური აქტივების ადრინდელი გაუფასურებების გადახედვა მასში შესაძლო კორექტირების გამოვლენის მიზნით.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება. სავაჭრო კრედიტორული დავალიანების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც პარტნიორი ასრულებს თავის მოვალეობებს ხელშეკრულების ფარგლებში და იგი თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, შემდეგ კი ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

ვალდებულებებისა და ხარჯების ანარიცხები. ვალდებულებებისა და ხარჯების ანარიცხები არის გაურკვეველი ვადისა და ოდენობის არაფინანსური ვალდებულებები. მათი დარიცხვა ხდება მაშინ,

როდესაც კომპანიას გააჩნია მიმდინარე იურიდიული ან კონსტრუქციული მოვალეობა წარსული მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია, რომ ამ მოვალეობის შესასრულებლად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გადინება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიცხების შეფასება ხდება ვალდებულების ანგარიშსწორებისათვის საჭირო მოსალოდნელი დანახარჯების დისკონტირებული ღირებულებით, დაბეგრამდე განაკვეთის გამოყენებით, რაც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების საბაზრო შეფასებებს და ამ მოვალეობისათვის სპეციფიკურ რისკებს. დროის გასვლის გამო ანარიცხების ზრდა აღიარდება საპროცენტო ხარჯის სახით.

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების მიერ. კომპანიის საწესდებო კაპიტალში ცვლილების შეტანა შეიძლება მხოლოდ კომპანიის პარტნიორების გადაწყვეტილების საფუძველზე.

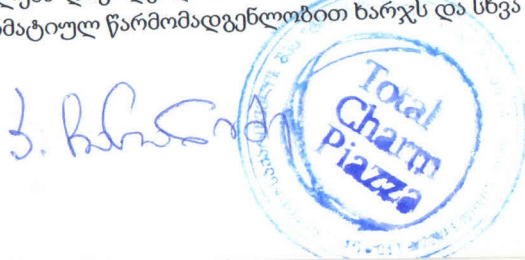
დივიდენდები. დივიდენდები აღიარდება როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება გაუნაწილებელი მოგებიდან იმ პერიოდში, როდესაც მოხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდები აისახება შემდგომი მოვლენების შესახებ განმარტებით შენიშვნაში.

მოგების გადასახადი. მოგების გადასახადი წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია არსებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანიებს (ბანკების, საკრედიტო დაწესებულებების, სადაზღვეო კომპანიების და ლომბარდების გარდა) 2017 წლის 1 იანვრიდან არ უწევთ მოგების გადასახადის გადახდა მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდის სახით ან არ ჩაითვლება განაწილებულად. ასევე მოგებს გადასახადი ერიცხება არაეკონომიკური საქმიანობისათვის გაწეულ ხარჯს, ზენორმატიულ წარმომადგენლობით ხარჯს და სხვა ოპერაციებს.

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:



დამატებითი ღირებულების გადასახადი. წარმოებულ ღირებულებაზე დამატებითი გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილ უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას, რომელიც უფრო ადრე მოხდება: (ა) დებიტორული დავალიანებების ამოღება კლიენტებისაგან ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება კლიენტებისათვის. საზოგადოდ, გადასახდელი დღგ ამოღებადია ჩასათვლელი დღგ-ის საპირისპიროდ, დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისას. საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღგ-ის ჩათვლა წმინდა საფუძველზე. გადასახდელი დღგ, რომელიც დაკავშირებულია ძირითადი საშუალებების შეძენასთან გადაიდება 5 - 10 წლით იმ საწარმოებისთვის, რომელთაც 20% ან მეტი აქვთ დღგ-ის განათავისუფლებული ბრუნვა.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიას ჩვეულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით. ამონაგები არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე. ამონაგები აღიარდება, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების საიმედოდ შეფასება და აგრეთვე მოსალოდნელია, რომ სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში.

ამონაგები აღიარდება ფასდათმობების, დაბრუნების და დღგ-ს გარეშე.

საქონლის გაყიდვა. საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები აღიარდება საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული რისკებისა და სარგებლის გადაცემის მომენტში, როგორც წესი, საქონლის მიწოდებისას. თუ კომპანია ეთანხმება კონკრეტულ ადგილამდე საქონლის ტრანსპორტირებას, ამონაგები აღიარდება, როდესაც საქონელი მომხმარებელს გადაეცემა აღნიშნულ დანიშნულების ადგილზე.

მომუშავეთა გასამრჯელოები. კომპანიის თანამშრომლებისთვის გადახდილი ხელფასი, სარგო, ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დაირიცხება თანამშრომლების მიერ დაკავშირებული მომსახურების გაწევის წელს. კომპანია არ ეწევა რაიმე ხარჯებს თავისი თანამშრომლების საპენსიო ანარიცხებთან ან სხვა მსგავს გასამრჯელოებთან დაკავშირებით.

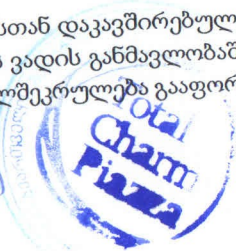
ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთ გადაფარვა. ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. ურთიერთგადაფარვის მსგავსი უფლება (ა) არ უნდა იყოს დამოკიდებული რაიმე სამომავლო მოვლენაზე და (ბ) იურიდიულად აღსრულებადი უნდა იყოს ყველა ქვემოთაღმოთვლილ გარემოებებში: (i) ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობისას, (ii) დეფოლტი და (iii) გადახდისუუნარობა ან გაკოტრება.

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

საოპერაციო იჯარა. როდესაც კომპანია მოიჯარა და საკუთრებასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და უკუგება არ გადაეცემა კომპანიას მეიჯარის მიერ, მაშინ იჯარის მთლიანი გადახდები იჯარის მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით აისახება მოცემული წლის მოგება-ზარალში. იჯარის ვადა არის შეუწყვეტადი პერიოდი, რომლისთვისაც მოიჯარემ ხელშეკრულება გააფორმა მოცემული აქტივის იჯარით გაცემაზე, იმ დამატებით ვადასთან ერთად,

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე

პ. ჩაჩანიძე



შპს ტოტალ შარმ ჰიაცა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019
(ციფრები მოცემულია ლარში)

რომლის განმავლობაშიც მეიჯარეს ამ აქტივის იჯარით ფლობის გაგრძელების ოფციონი აქვს, შემდგომი გადახდებით თუ გადახდების გარეშე, როდესაც საიჯარო ურთიერთობის დაწყებისას გონივრულად სარწმუნოა, რომ მეიჯარე გამოიყენებს ამ ოფციონს.

ცვლილებები ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგების გამოცემის შემდეგ ნებისმიერი ცვლილების შეტანისათვის საჭიროა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცება.

4 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და განსჯა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად. განსჯას, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, შეიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს აქტივების მოსალოდნელ გამოყენებას, შეფასებულ ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთასა და იმ ფიზიკურ გარემოზე, სადაც გამოიყენება აქტივი. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორებები.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების გაუფასურება. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხები დამოკიდებულია კომპანიის მიერ კონკრეტული მომხმარებლებისგან დავალიანებების ამოღებადობის შეფასებაზე. უნდა აღინიშნოს რომ კომპანიას არ გააჩნია მნიშვნელოვანი მოთხოვნები საოპერაციო საქმიანობიდან რადგანაც მისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე მომსახურების გაწევისთანავე ხდება თანხის მიღება.

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე მოამზადა. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, არსებული განზრახვები, აღსანიშნავია ის გარემოება რომ მიუხედავად იმისა კომპანიის საოპერაციო წელი არის ზარალიანი პარტნიორები მზადა არიან მომავალში კომპანიის ფუნქციონირებადობისათვის გამოყოს საჭირო სახსრები, თუმცა აქტივობებიდან და სამომავლო ხედვებიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობა ვარაუდობს ფინანსური შედეგების მნიშვნელოვან ცვლილებებს სამომავლოდ.

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პ. ჩაჩანიძე

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

შპს ტოტალ შარმ პრაივა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019
(ციფრები მოცემულია ლარში)

5 ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საზოგადოდ, მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე. კომპანიასთან დაკავშირებულ მხარეს წარმოადგენს შპს აპტოს (ს/ნ 202353602)

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ოპერაციები და ნაშთები შპს აპტოსთან შემდეგია:

კომპანიის დასახელება	ოპერაციის სახე	ბალანსის ტიპი	წლიური ბრუნვა	საბოლოო ნაშთი
შპს აპტოს	მომსახურება	დებიტორი	9,400	250
შპს აპტოს	იჯარა	კრედიტორი	21,080	(10,680)
შპს აპტოს	საქონლის რეალიზაცია	კრედიტორი	86,767	(63,222)

შპს ტოტალ შარმ პიატა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2019
(ციფრები მოცემულია ლარში)

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:
6 ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა ნაგებობები	სამედიცინო ინვენტარი	ავტო და ოფისის აქტივები	არამატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2019 წელი	1,005,645	1,230	315,201	2,471	1,324,546
შემოსავლა		12,425	9,683		22,108
გასვლა					-
31 დეკემბერი 2019 წელი	1,005,645	13,655	324,884	2,471	1,346,654
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 2019 წელი	90,773	103	156,497	330	247,704
წლის ცვეთა	20,100	734	28,482	344	49,660
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					-
31 დეკემბერი 2019 წელი	110,873	838	184,979	674	297,364
საბალანსო ღირებულება					-
31 დეკემბერი 2018 წელი	914,872	1,127	158,704	2,140	1,076,842
31 დეკემბერი 2019 წელი	894,772	12,817	139,905	1,796	1,049,291

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პ. ჩაჩანიძე

7 მარაგები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
მედიკამენტები გასაყიდად და გამოსაყენებლად	53,313	69,027
სულ მარაგები	53,313	69,027

8 სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	250	21
გადახდილი ავანსები	1,340	60
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებები	1,590	81

9 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული საღაროში	1,419	1,289
ფული საბანკო ანგარიშებზე	59,184	6,948
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	60,603	8,237

10 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	78,572	34,230
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	368	200
სხვა ვალდებულებები	813	
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	79,753	34,430

11 შემოსავალი

	2019
პროდუქციის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები	418,171
სულ შემოსავალი	418,171

12 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში აღირიცხება დახარჯული მედიკამენტების ღირებულება და სამედიცინო პერსონალის გასამრჯელოები რომლებიც უშუალოდ ემსახურებიან პაციენტებს.

2018 წლის 31 დეკემბერი	
პაციენტებზე გამოყენებული მედიკამენტები	148,622
მედიკამენტების ანაზღაურება	116,573
	<u>265,194</u>

13 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

დაზღვევა	3,839
ბანკის საკომისიო	3,754
კომუნალური ხარჯი	10,348
დაცვის ხარჯი	1,920
სხვა ხარჯი	964
სამეურნეო ხარჯი	6,693
სატელეკომუნიკაციო ხარჯი	8,165
ტრენინგის ხარჯი	2,500
მცირეფასიანი ინვენტარი	1,801
კომპიუტერის ხარჯები	15
რემონტის ხარჯი	1,917
პერსონალის უნიფორმა	180
საკანცელარიო ხარჯი	1,412
საკონსულტაციო ხარჯი	375
რეკლამის ხარჯი	7,475
სულ	51,358

გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პ. ჩაჩანიძე



14 კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას კომპანიის მიზანია მათი უნარის დაცვა რომ განაგრძოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, უზრუნველყოს უკუგება მფლობელისთვის და შეინარჩუნოს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიერ მართული კაპიტალის ოდენობა იყო 1,088,968 ლარი.

15 ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები

COVID-19 ვირუსის გავრცელებასთან დაკავშირებით კომპანიას შეჩერებული ჰქონდა ფუნქციონირება 2020 წლის 21 მარტიდან 2020 წლის 14 მაისამდე. ვისურსის გამო შეფერხებას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია კომპანიის ფინქციონირებაზე. ანგარიშგების შედგენის მომენტისათვის კომპანია შეუფერხებლად აგრძელებს ფუნქციონირებას.



გენერალური დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე