

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს
(ლარში)

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	14
6. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
7. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	14
8. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14
9. კომერციული დანახარჯები	15
10. ადმინისტრაციული ხარჯები.	15
11. ფინანსური შემოსავალი.	15
12. ფინანსური დანახარჯები.	16
13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს
(ლარი)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	61,088	121,768	223,977
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	42,321	77,932	163,080
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობე 0	-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები	103,409	199,700	387,057
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	95,471	57,325	81,357
არამატერიალური აქტივები	2,496	2,496	1,219
სულ გრძელვადიანი აქტივები	97,967	59,821	82,576
სულ აქტივები	201,376	259,521	469,633
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები 6	142,889	23,141	191,648
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	142,889	23,141	191,648
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	142,889	23,141	191,648
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	58,487	236,380	277,985
სულ საკუთარი კაპიტალი	58,487	236,380	277,985
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	201,376	259,521	469,633

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 13 დეკემბერის შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი/უღებამოსილი პირი ----- ლილი იოსელიანი

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიო გველესიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს
(ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	7	3,144,784	2,740,471
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(27,364)	(18,363)
საერთო მოგება		3,117,420	2,722,109
სხვა შემოსავალი		27	12
კომერციული დანახარჯები	9	(339)	(30)
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(2,919,331)	(2,407,174)
დადებითი საკურსო სხვაობა		50,170	79,491
ფინანსური შემოსავალი	11	14,266	27,711
უარყოფითი საკურსო სხვაობა		(54,121)	(102,531)
ფინანსური დანახარჯები	12	(58,617)	(54,183)
მოგება დაბეგვრამდე		149,476	265,405
მიმდინარე წლის მოგება		149,476	265,405
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		149,476	265,405

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 13 დეკემბრის შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი/უღებამოსილი პირი ----- ლილი იოსელიანი

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიო გველესიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს
(ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-	277,985	-	277,985
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	265,405	-	265,405
დივიდენდის განაწილება		(307,010)		(307,010)
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	236,380	-	236,380
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	149,476	-	149,476
დივიდენდის განაწილება		(327,369)		(327,369)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	58,487	-	58,487

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 13 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი/უღებამოსილი პირი ----- ლილი იოსელიანი

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიო გველესიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური
ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31
დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		2964398	2537289
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1519700	-1270256
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-1038189	-959334
გადახდილი გადასახადი		-378835	-338905
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-2385	-2069
გადახდილი პროცენტები			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		25288	-33275
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		-70062	-17333
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		-70062	-17333
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება			
დივიდენდის გაცემა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-15906	-51602
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		-60680	-102209
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		121768	223977
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		61088	121768

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 16 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი/ულებამოსილი პირი ----- ლილი იოსელიანი

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიო გველესიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

შპს „არენსია ექსპლორატორი მედიცინა“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს მუდმივად არსებებსა და მომსახურების საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრირებულია 2014 წლის 24 თებერვალს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 401993900, იურიდიული მისამართი - საქართველო, თბილისის დიდუბის რაიონი, თევდორე მღვდლის ქ.13 მე-3 სართული. კომპანია დარეგისტრირებულია დღგ-ის გადამხდელად.

კომპანიის ძირითადი მეწილე არის:

ARENSIA Exploratory Medicine, HRB 64937 /გერმანია/ -100%

კომპანიის დირექტორია არმინ ჰესელმან, C80CY6413 /გერმანია/

დირექტორის უფლებამოსილი წარმომადგენელი ლილი იოსელიანი /01031004850/

კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: საინფორმაციო მომსახურების სხვა საქმიანობები.

კომპანიას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს შვილობილი საწარმოები, არ ჰყავს მეკავშირე საწარმოები.

წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი

2018 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიის
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელოს, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

3.გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის აღიარება.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის

მპს არენსია ექსპლორატორი მედიკინ
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარში)

მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივებისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

მანქანა დანადგარები - 5 წელი;

ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 5-10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-7 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 15%;

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით ამორტიზდება 10%-ით;

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორიც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის.

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარში)

შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისის შემთხვევებისა).

2018-2019 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6468 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

4. ფულადი სახსრები.

ფული და ფულის ექვივალენტები შედგება:

	2019	2018	2017
ნაღდი ფული სალაროში	2,046	2,212	1,654
ლარები ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	10,850	48,753	31,043
უცხოური ვალუტა ადგილობრივ საბანკო ანგარიშზე	48,192	70,804	191,281
სულ	61,088	121,768	223,977

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარში)

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება:

	2019	2018	2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	-	62,338	121,534
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები			600
წინასწარ გადახდილი გადასახადი	42,321	15,594	40,946
სულ	42,321	77,932	163,080

2019 წლის ბოლოსათვის, კომპანიას საეჭვო ვალები არ აქვს.

6. სავაჭრო ვალდებულებები.

სავაჭრო ვალდებულებები შედგება:

	2019	2018	2017
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმ.ვალდებულება	86,967	23,141	191,648
მიღებული ავანსი	55,921		
სულ	142,889	23,141	191,648

7. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2019 წელს, კომპანიის ამონაგები შედგება:

	2019	2018
შემოსავალი მომსახურებიდან	3,144,784	2,740,471
სულ	3,144,784	2,740,471

8. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

	2019	2018
მედიკამენტების ღირებულება	16,995	8,771
სხვა ნედლეული	10,370	9,592
სულ	27,364	18,363

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარში)

9. კომერციული დანახარჯები

	2019	2018
რეკლამის ხარჯი	339	30
სულ	339	30

10. ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანიის 2019 წლის ადმინისტრაციული დანახარჯი შედგება:

	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	1,914,481	1,691,376
საიტარო ქირა	257,172	242,627
საოფისე და საწარმოო ინვენტარის ხარჯი	39,319	21,173
კომპიუტერის ხარჯები	110	656
კომუნიკაციის ხარჯები	6,256	6,021
დაზღვევა	7,812	21,292
საერთო დანიშნულების რემონტის ხარჯი	306	
საკონსულტაციო ხარჯები	6,820	9,430
ძირითადი საშუალების ცვეთა	31,449	37,467
ქონების გადასახადი და სხვა საგადასახადო ხარჯი	702	7
საბანკო ხარჯები	2,385	2,104
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	652,519	375,020
სულ	2,919,331	2,407,174

11. ფინანსური შემოსავალი.

კომპანიის 2019 წლის ფინანსური შემოსავალი შედგება:

	2019	2018
სხვა შემოსავალი	14,266	27,711
სულ	14,266	27,711

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
 ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
 საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
 (ლარში)

12. ფინანსური დანახარჯები.

კომპანიის 2019 წლის ფინანსური დანახარჯები შედგება:

	2019	2018
არასაოპერაციო ხარჯი	846	6
მოგების გადასახადი	57,771	54,177
სულ	58,617	54,183

13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ნარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 13 დეკემბერს.

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა
ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ნაწილი	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა	8
4. ფულადი სახსრები.	13
5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.	13
6. სავაჭრო ვალდებულებები.	14
7. ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	14
8. რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	14
9. კომერციული დანახარჯები	14
10. ადმინისტრაციული ხარჯები.	15
11. ფინანსური შემოსავალი.	15
12. ფინანსური დანახარჯები.	15
13. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	16

შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდის მდგომარეობით

(1 ლარი)

შენიშვნა	31.12.2019	01.01.2019	01.01.2018
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები 4	61,088	121,768	223,977
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები 5	42,321	77,932	163,080
სასაქონლო მატერიალური ფასეულობე 0	-	-	-
სულ მიმდინარე აქტივები	103,409	199,700	387,057
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	95,471	57,325	81,357
არამატერიალური აქტივები	2,496	2,496	1,219
სულ გრძელვადიანი აქტივები	97,967	59,821	82,576
სულ აქტივები	201,376	259,521	469,633
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები 6	142,889	23,141	191,648
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	142,889	23,141	191,648
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
სულ ვალდებულებები	142,889	23,141	191,648
საკუთარი კაპიტალი			
რეზერვი			
გაუნაწილებელი მოგება/ზრალი	58,487	236,380	277,985
სულ საკუთარი კაპიტალი	58,487	236,380	277,985
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	201,376	259,521	469,633

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 13 დეკემბერის შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი/უღებამოსილი პირი ----- ლილი იოსელიანი

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიო გველესიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	7	3,144,784	2,740,471
რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება	8	(27,364)	(18,363)
საერთო მოგება		3,117,420	2,722,109
სხვა შემოსავალი		27	12
კომერციული დანახარჯები	9	(339)	(30)
ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(2,919,331)	(2,407,174)
დადებითი საკუროს სხვაობა		50,170	79,491
ფინანსური შემოსავალი	11	14,266	27,711
ურყოფითი საკუროს სხვაობა		(54,121)	(102,531)
ფინანსური დანახარჯები	12	(58,617)	(54,183)
მოგება დაბეგრამდე		149,476	265,405
მიმდინარე წლის მოგება		149,476	265,405
გაუაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		-	-
გაუაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		149,476	265,405

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 13 დეკემბრის შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი/უღებამოსილი პირი ----- ლილი იოსელიანი

მთ. ბუღალტერი ----- სოფიო გველესიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს არენსია ექსპლორატორი მედიცინა

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს (ლარი)

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სხვა რეზერვები	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018	-	277,985	-	277,985
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	265,405	-	265,405
დივიდენდის განაწილება	-	(307,010)	-	(307,010)
ნაშთი 1 იანვარი 2019	-	236,380	-	236,380
სხვა ცვლილება	-	-	-	-
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი	-	149,476	-	149,476
დივიდენდის განაწილება	-	(327,369)	-	(327,369)
ნაშთი 31 დეკემბერი 2019	-	58,487	-	58,487

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 13 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი/ულებამოსილი პირი _____ ლილი იოსელიანი

მთ. ბუღალტერი _____ სოფიო გველესიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 16-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.



შპს არენსია ექსპლორატორი მედიკინა
ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშგებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2019 წლის 31 დეკემბერს
(ლარი)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

(საოპერაციო საქმიანობიდან ნაკადების წარდგენის პირდაპირი მეთოდით)

2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

(1 ლარი)

		საანგარიშგებო პერიოდი	საანგარიშგებო პერიოდი
		2019	2018
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:			
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი სახსრები		2964398	2537289
მიმწოდებლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-1519700	-1270256
გაცემული შრომის ანაზღაურება		-1038189	-959334
გადახდილი გადასახადი		-378835	-338905
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები (საბანკო ხარჯები)		-2385	-2069
გადახდილი პროცენტები			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საოპერაციო საქმიანობიდან		25288	-33275
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:			
ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების შეძენა		-70062	-17333
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საინვესტიციო საქმიანობიდან		-70062	-17333
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:			
სესხების დაფარვა/აღება			
დივიდენდის გაცემა			
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი საფინანსო საქმიანობიდან			
სავალუტო კურსის ცვლილების ეფექტი ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		-15906	-51602
ფულადი სახსრების წმინდა ნაზრდი:		-60680	-102209
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის დასაწყისისათვის:		121768	223977
ფულადი სახსრები (ეკვივალენტები) პერიოდის ბოლოსათვის:		61088	121768

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2020 წლის 16 დეკემბერს შემდეგ პირთა მიერ:

დირექტორი/უღებამოსილი პირი _____ ლილი იოსელიანი

მთ. ბუღალტერი _____ სოფიო გველესიანი

თანდართული შენიშვნები მე-7 დან 18-ე გვერდის ჩათვლით წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

