

შპს N ქირონ +
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 202462655

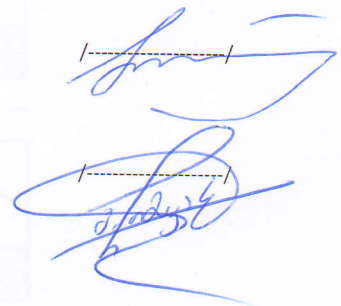
**2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება კონსოლიდირებული**

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-8

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

დირექტორი: ნანა ბუხრაშვილი

მთ. ბუღალტერი: მერი ჩიმაკაძე



შპს N ქირონ +

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგებას კონსოლიდირებული

	12/31/2019	1/1/2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	290,694	238,980
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	317,264	709,659
მარაგები	13,622	16,397
უძრავი ქონება (მიწა)	717,362	717,362
მოკლევადიანი აქტივები	1,338,942	1,682,398
ძირითადი საშუალებები	967,893	1,233,510
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	1,638,734	1,625,871
გრძელვადიანი აქტივები	2,606,627	2,859,381
სულ აქტივები	3,945,570	4,541,779

ვალდებულებები	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	302,347	337,442
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84,788	155,514
საგადასახადო ვალდებულებები	910,956	734,350
სოციალური გადასახადი	146	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,298,237	1,227,306
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	336,379	402,893
გრძელვადიანი ვალდებულებები	336,379	402,893
სულ ვალდებულებები	1,634,616	1,630,198
საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	2,791,551	3,307,216
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,310,953	2,911,580
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,945,569	4,541,778

დირექტორი: ნანა ბუხრაშვილი

მთ. ბუღალტერი: მერი ჩიმაკაძე

შპს N ქირონ +

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2019
ამონაგები	937,836
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(104,903)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(993,383)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(273,565)
საპროცენტო ხარჯი	(41,524)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(129,461)
სხვა ხარჯები	-
საოპერაციო მოგება	(605,000)
არასაოპერაციო შემოსავალი	4,229
საოპერაციო შემოსავალი	144
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(600,627)
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	(600,627)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(600,627)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,911,580
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	(600,627)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,310,953

დირექტორი: ნანა ბუხრაშვილი

მთ. ბუღალტერი: მერი ჩიმაკაძე

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად. საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები
მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები.
მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები.
საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	12/31/2019	1/1/2019
ნაღდი ფული და მოთხოვნამდე ანგარიშები	290,694	238,980
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	290,694	238,980

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	12/31/2019	1/1/2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	317,264	709,659
გადახდილი ავანსები	-	-
სულ	317,264	709,659

შენიშვნა 5

მარაგები

	12/31/2019	1/1/2019
ნედლეული და მასალები	13,623	16,397
სულ	13,623	16,397

შენიშვნა 6

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

	12/31/2019	1/1/2019
სხვა ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში	1,638,734	1,625,871
სულ	1,638,734	1,625,871

შენიშვნა 7

ძირითადი საშვალელები

	12/31/2019	1/1/2019
შენობა	228,799.51	233,981.43
სამედიცინო ინვენტარი	495,672.01	660,410.22
ელ-მოწყობილობები	9,202.29	19,045.80
ინვენტარი	165,566.57	216,074.31
სატრანსპორტო საშვალეობა	67,870.64	103,033.76
პროგრამული უზრუნველყოფა	781.98	964.48
მიწა (საინვესტიციო ქონება)	717,362.00	717,362.00
სულ	1,685,255	1,950,872

შენიშვნა 8

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	12/31/2019	1/1/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	302,347	337,442
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	302,347	337,442

შენიშვნა 9

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	12/31/2019	1/1/2019
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84,788	155,514
სულ	84,788	155,514

შენიშვნა 10

საგადასახადო ვალდებულებები

	12/31/2019	1/1/2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი (განაწილებული მოგებიდან)	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	910,956	734,350
სოციალური გადასახადი	146.00	-
დღგ (განთავისუფლებულია)	-	-
ქონების გადასახადი (განთავისუფლებულია)	-	-
სულ	911,102	734,350

შენიშვნა 11

სესხები

	12/31/2019	1/1/2019
მოკლევადიანი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი	-	-
	12/31/2019	1/1/2019
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	336,379	402,893
	336,379	402,893
სულ სესხები	336,379	402,893

შენიშვნა 12

დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად

	12/31/2019
ნანა ბუხრაშვილი	100.00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

12/31/2019

შრომის ანაზღაურება მთლიანად

883,030

სულ

883,030

დირექტორი: ნანა ბუხრაშვილი

/-----/

მთ. ბუღალტერი: მერი ჩიმაკაძე

/-----/

შპს N ქირონ +
შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ს/კ 202462655

2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგება კონსოლიდირებული

სარჩევი:	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
საქმიანობის შედეგები	3
სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები:	4-8

ფინანსური ანგარიშგება ხელმოწერილი და გამოშვებულ იქნა ხელმძღვანელობის მიერ.

დირექტორი: ნანა ბუხრაშვილი

/-----/

მთ. ბუღალტერი: მერი ჩიმაკაძე

/-----/

შპს N ქირონ +

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ფინანსური
მდგომარეობის ანგარიშგებას კონსოლიდირებული

	12/31/2019	1/1/2019
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	290,694	238,980
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	317,264	709,659
მარაგები	13,622	16,397
უძრავი ქონება (მიწა)	717,362	717,362
მოკლევადიანი აქტივები	1,338,942	1,682,398
ძირითადი საშუალებები	967,893	1,233,510
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	1,638,734	1,625,871
გრძელვადიანი აქტივები	2,606,627	2,859,381
სულ აქტივები	3,945,570	4,541,779

ვალდებულებები	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	302,347	337,442
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84,788	155,514
საგადასახადო ვალდებულებები	910,956	734,350
სოციალური გადასახადი	146	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,298,237	1,227,306
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	336,379	402,893
გრძელვადიანი ვალდებულებები	336,379	402,893
სულ ვალდებულებები	1,634,616	1,630,198

საკუთარი კაპიტალი		
კაპიტალი	2,791,551	3,307,216
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,310,953	2,911,580
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3,945,569	4,541,778

დირექტორი: ნანა ბუხრაშვილი

მთ. ბუღალტერი: მერი ჩიმაკაძე

შპს N ქირონ +

2019 წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის საქმიანობის შედეგები

	2019
ამონაგები	937,836
გამოყენებული მასალები და მარაგები	(104,903)
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამრჯელოები	(993,383)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(273,565)
საპროცენტო ხარჯი	(41,524)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(129,461)
სხვა ხარჯები	-
საოპერაციო მოგება	(605,000)
არასაოპერაციო შემოსავალი	4,229
საოპერაციო შემოსავალი	144
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(600,627)
მოგების გადასახადი	-
მოგება/(ზარალი)	(600,627)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	-
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	-
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(600,627)
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	2,911,580
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-
ცვლილება გაუნაწილებელ მოგებაში	(600,627)
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2,310,953

დირექტორი: ნანა ბუხრაშვილი

მთ. ბუღალტერი: მერი ჩიმაკაძე

მპს N ქირონ +

საადრიცხვო პოლიტიკა და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2019 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა 1

ზოგადი ინფორმაცია

მპს N ქირონ +(შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2011 წელს საქართველოში. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სტაციონარული სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტური მისამართია საქართველო, ქ. თბილისის, ლუბლიანს ქ 5

შენიშვნა 2

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და საადრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2019 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის. ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბაზისად მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

კომპანიის მიერ, პირველად მოხდა მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის გამოყენება ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად.

კომპანიამ გასულ პერიოდში წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების მსს ფასს სტანდარტებზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 1 იანვარი. შესაბამისად საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოამზადებულია 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. ანგარიშგებაში რიცხობრივი მონაცემები ასახულია ერთეულამდე სიზუსტით. საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს.

ფინანსური ანგარიშგების სრული პაკეტი მოიცავს:

1. საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებას;
2. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგებას;
3. განმარტებითი შენიშვნებს, სადაც მოკლედ განხილულია ყველა მნიშვნელოვანი საადრიცხვო პოლიტიკა და სხვა განმარტებითი ინფორმაცია.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

საანგარიშგებო პერიოდის საკუთარი კაპიტალის ცვლილებები, რომელსაც ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს, განპირობებულია მხოლოდ მოგების ან ზარალის მიღებით, დივიდენდების გაცემით, წინა პერიოდების შეცდომების გასწორებითა და საადრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებით, შესაბამისად კომპანიამ გადაწყვიტა წარადგინოს საანგარიშგებო თარიღისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის, საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება და განმარტებითი შენიშვნები.

აქტივები და ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია გრძელვადიან და მოკლევადიან მუხლებად და სტრუქტურა შედგენილია ლიკვიდობის კლებადობის მიხედვით.

აქტივები შეფასებულია პირვანდელი ღირებულებით და დაგროვილი ცვეთით (დაგროვილ გაუფასურების ზარალთან ერთად) საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისა და ბოლოსათვის;

ამონაგების აღიარება

ამონაგების აღიარება ხდება იმ საანგარიშგებო პერიოდში, რომელშიც მოხდა სამედიცინო მომსახურების გაწევა და დასრულება. შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც იქნა გამოუმუშავებული, ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღებ ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, ფასდათმობებისა და

საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული, რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. დანახარჯები განიხილება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც იგი წარმოიშვა და უზრუნველყო ეკონომიური სარგებლის მიღება,

კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ.

ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი.

ძირითადი საშუალებები

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

ცვეთის დარიცხვა ხდება შეფასებით სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდის გამოყენებით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი შეფასების ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება "პირველი შემოსავალში პირველი გასავალში" (FIFO) 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 არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების 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 აქვტივთა 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 სასაქონლომატერიალური 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, 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.

გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზარდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება.

გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები:

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად. საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისთვის და შემდგომ პერიოდში მომხდარი მოვლენები

მოვლენები, რომლებიც მტკიცებულებებს უზრუნველყოფს საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის არსებულ პირობებზე აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მაკორექტირებელი მოვლენები. მოვლენები, რომლებიც მიგვანიშნებს იმ პირობებზე, რომლებიც წარმოიშვა საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში აისახება როგორც საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი არამაკორექტირებელი მოვლენები. საანგარიშო პერიოდის შემდგომ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

შენიშვნა 3

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	12/31/2019	1/1/2019
ნაღდი ფული და მოთხოვნა მდებარე ანგარიშები	290,694	238,980
მოკლევადიანი საბანკო დეპოზიტები	-	-
სულ	290,694	238,980

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	12/31/2019	1/1/2019
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	317,264	709,659
გადახდილი ავანსები	-	-
სულ	317,264	709,659

შენიშვნა 5

მარაგები

	12/31/2019	1/1/2019
ნედლეული და მასალები	13,623	16,397
სულ	13,623	16,397

შენიშვნა 6

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

	12/31/2019	1/1/2019
სხვა ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში	1,638,734	1,625,871
სულ	1,638,734	1,625,871

შენიშვნა 7

ძირითადი საშვალელები

	12/31/2019	1/1/2019
შენობა	228,799.51	233,981.43
სამედიცინო ინვენტარი	495,672.01	660,410.22
ელ-მოწყობილობები	9,202.29	19,045.80
ინვენტარი	165,566.57	216,074.31
სატრანსპორტო საშვალეობა	67,870.64	103,033.76
პროგრამული უზრუნველყოფა	781.98	964.48
მიწა (საინვესტიციო ქონება)	717,362.00	717,362.00
სულ	1,685,255	1,950,872

შენიშვნა 8**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	12/31/2019	1/1/2019
სავაჭრო ვალდებულებები	302,347	337,442
მიღებული ავანსები	-	-
სულ	302,347	337,442

შენიშვნა 9**ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ**

	12/31/2019	1/1/2019
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	84,788	155,514
სულ	84,788	155,514

შენიშვნა 10**საგადასახადო ვალდებულებები**

	12/31/2019	1/1/2019
გადასახდელი მოგების გადასახადი (განაწილებული მოგებიდან)	-	-
გადასახდელი მოგების გადასახადი - სხვა	-	-
საშემოსავლო გადასახადები	910,956	734,350
სოციალური გადასახადი	146.00	
დღგ (განთავისუფლებულია)	-	-
ქონების გადასახადი (განთავისუფლებულია)	-	-
სულ	911,102	734,350

შენიშვნა 11**სესხები**

	12/31/2019	1/1/2019
მოკლევადიანი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		
გრძელვადიანი სესხის მიმდინარე ნაწილი		
	-	-
გრძელვადიანი		
საბანკო სესხები	336,379	402,893
	336,379	402,893
სულ სესხები	336,379	402,893

შენიშვნა 12**დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები**

მფლობელებს შორის წილები გადანაწილებულია შემდეგნაირად

	12/31/2019
ნანა ბუხრაშვილი	100.00%

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული ანაზღაურება

	12/31/2019
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	883,030
სულ	883,030

დირექტორი: ნანა ბუხრაშვილი /-----/

მთ. ბუღალტერი: მერი ჩიმაკაძე /-----/