



შპს „ულტრამედი“-ს
ფინანსური ანგარიშგების
ანგარიში

2020 წლი

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება



შპს „ულტრამედი“-ს
ფინანსური ანგარიშგების
ანგარიში

2020 წლი

დირექტორი



ნანა გოგოლაძე

1

ს/კ 200254090

2

ს/კ 200254090

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი				
	ბაზ იფ	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
ბრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	1,606,255	1,751,897	1,912,531
საინვესტიციო ქონება				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		91,187.00	44,577.00	-
		<u>1,697,442</u>	<u>1,796,474</u>	<u>1,912,531</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი	2	7,538	17,449	7,018
მოთხოვნები ნიჭილებიდან და მომსახურეობიდან	3	96,767	73,469	39,621
მარაგები		37,013	13,980	14,798
გადახდილი ავანსები		850	453	232
		<u>142,167.86</u>	<u>105,351.90</u>	<u>61,669.19</u>
მთლიანი აქტივები				
		<u>1,839,610</u>	<u>1,901,825</u>	<u>1,974,200</u>
მთლიანი პასივობები				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-	648,562	- 258,203	- 312,398
გადაფასების რეზერვი		664,635	664,635	664,635
		<u>16,073</u>	<u>406,432</u>	<u>352,237</u>
ვალდებულებები				
ბრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	4	1,106,690	1,157,401	1,030,632
ანარიცხები				
გადავადებული შემოსავალი				
		1,106,690	1,157,401	1,030,632
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურეობიდან		220,010	164,765	127,039
გადასახდელი ხელფასები		39,275	39,347	33,989
საგადასახადო ვალდებულებები		52,501	42,383	77,455
გადასახდელი პროცენტი	5	394,741	90,527	352,508.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		10,320	971	340
		<u>716,846</u>	<u>337,993</u>	<u>591,331</u>
მთლიანი ვალდებულებები				
		1,823,536	1,495,394	1,621,963
მთლიანი პასივობები & ვალდებულებები				
		<u>1,839,610</u>	<u>1,901,825</u>	<u>1,974,200</u>

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი				
	გაშ იჯ.	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	1,606,255	1,751,897	1,912,531
საინვესტიციო ქონება				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		91,187.00	44,577.00	-
		<u>1,697,442</u>	<u>1,796,474</u>	<u>1,912,531</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი	2	7,538	17,449	7,018
მოთხოვნები წიფიდეზიდან და მომსახურებოდ	3	96,767	73,469	39,621
მარაგები		37,013	13,980	14,798
გადახდილი ავანსები		850	453	232
		<u>142,167.86</u>	<u>105,351.90</u>	<u>61,669.19</u>
მთლიანი აქტივები		<u>1,839,610</u>	<u>1,901,825</u>	<u>1,974,200</u>
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-	648,562	- 258,203	- 312,398
გადაფასების რეზერვი		664,635	664,635	664,635
		<u>16,073</u>	<u>406,432</u>	<u>352,237</u>
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	4	1,106,690	1,157,401	1,030,632
ანარიცხები				
გადავადებული შემოსავალი				
		<u>1,106,690</u>	<u>1,157,401</u>	<u>1,030,632</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურებიდან		220,010	164,765	127,039
გადასახდელი ხელფასები		39,275	39,347	33,989
საგადასახადო ვალდებულებები		52,501	42,383	77,455
გადასახდელი პროცენტი	5	394,741	90,527	352,508.00
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		10,320	971	340
		<u>716,846</u>	<u>337,993</u>	<u>591,331</u>
მთლიანი ვალდებულებები		<u>1,823,536</u>	<u>1,495,394</u>	<u>1,621,963</u>
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		<u>1,839,610</u>	<u>1,901,825</u>	<u>1,974,200</u>



მოგება - ზარალის ანგარიშგება				
		შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი		6	775,670	688,751
საერთო მოგება			775,670	688,751
სხვა შემოსავლები		7	158,593	82,797
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		8	(171,478)	(81,880)
ამორტიზაცია			(149,627)	(197,487)
სამედიცინო მასალები და მომსახურება			(153,203)	(129,595)
ხელფასი			(351,523)	(446,515)
საიჯარო ხარჯი			(140,870)	(120,738)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			(1,493)	(2,203)
საოპერაციო მოგება			(33,930)	(206,869)
საკურსო სხვაობა			(344,388)	310,638
ფინანსური შემოსავალი				
ფინანსური ხარჯი			(12,040)	(49,574)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(356,428)	261,064
მოგება დაბეგვრამდე			(390,358)	54,195
მოგების გადასახადი				
წმინდა მოგება			(390,358)	54,195
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა ძიწისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების				
მთლიანი სრული შემოსავალი			(390,358)	54,195

დირექტორი

ნანა გოგოლაძე

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

მოგება - ზარალის ანგარიშგება				
		შენიშვნა	2020 წელი	2019 წელი
შემოსავალი	6		775,670	688,751
საერთო მოგება			775,670	688,751
სხვა შემოსავლები	7		158,593	82,797
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	8		(171,478)	(81,880)
ამორტიზაცია			(149,627)	(197,487)
სამედიცინო მასალები და მომსახურება			(153,203)	(129,595)
ხელფასი			(351,523)	(446,515)
საიჯარო ხარჯი			(140,870)	(120,738)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			(1,493)	(2,203)
საოპერაციო მოგება			(33,930)	(206,869)
საკურსო სხვაობა			(344,388)	310,638
ფინანსური შემოსავალი				
ფინანსური ხარჯი			(12,040)	(49,574)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			(356,428)	261,064
მოგება დაბეგვრამდე			(390,358)	54,195
მოგების გადასახადი				
წმინდა მოგება			(390,358)	54,195
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა შიშისა და შენობების გადაფასებიდან, გადასახადების				
მთლიანი სრული შემოსავალი			(390,358)	54,195

დირექტორი

ნანა გოგოლაძე

3

ს/კ 200254090



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(312,398)	(312,398)
წმინდა მოგება	-	-	54,195	54,195
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	54,195	54,195
გადაფასება				-
გაცემული დივიდენდი	-	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(258,203)	406,432
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(258,203)	406,432
წმინდა მოგება	-	-	(390,358)	(390,358)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(390,358)	(390,358)
გაცემული დივიდენდი	-	-		-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა		-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(648,562)	16,073

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწყისი კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(312,398)	(312,398)
წმინდა მოგება	-	-	54,195	54,195
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	54,195	54,195
გადაფასება	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(258,203)	406,432
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(258,203)	406,432
წმინდა მოგება	-	-	(390,358)	(390,358)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(390,358)	(390,358)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(648,562)	16,073

ნანა გოგოლაძე

დირექტორი



ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი			
		2019 წელი	2019 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში		17,449	7,018
საოპერაციო საქმიანობა		101,517	38,789
	მყიდველებიდან შემოსული ფული	711,390	736,533
	მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	- 194,608	- 240,689
	გაცემული ხელფასი	- 333,414	- 348,031
	გადახდილი გადასახადი	- 81,851	- 104,439
	სხვა ხარჯები		- 4,585
საინვესტიციო საქმიანობა		- 46,610	- 81,311
	შემენილი ძირითადი საშუალებები		- 36,734
	შემოსავალი გაყიდული ძირითადი საშუალებებიდან		
	ინვესტიციები მეკავში საწარმოში	- 46,610	- 44,577
ფინანსური საქმიანობა		- 64,818	52,953
	აღებული სესხი		105,000
	დაბრუნებული სესხი	- 56,979	- 43,507
	გადახდილი პროცენტები	- 7,839	- 8,540
	გაცემული სესხი		
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში		- 9,911	10,431
ფული პერიოდის ბოლოს		7,538	17,449

ნანა გოგოლაძე

დირექტორი

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი		
	2019 წელი	2019 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში	17,449	7,018
საოპერაციო საქმიანობა	101,517	38,789
მყიდველებიდან შემოსული ფული	711,390	736,533
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	- 194,608	- 240,689
გაცემული ხელფასი	- 333,414	- 348,031
გადახდილი გადასახადი	- 81,851	- 104,439
სხვა ხარჯები	-	- 4,585
საინვესტიციო საქმიანობა	- 46,610	- 81,311
შეძენილი ძირითადი საშუალებები	-	- 36,734
შემოსავალი გაყიდული ძირითადი საშუალებებიდან	-	-
ინვესტიციები მეკუპურ საწარმოში	- 46,610	- 44,577
ფინანსური საქმიანობა	- 64,818	52,953
აღებული სესხი	-	105,000
დაბრუნებული სესხი	- 56,979	- 43,507
გადახდილი პროცენტები	- 7,839	- 8,540
გაცემული სესხი	-	-
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	- 9,911	10,431
ფული პერიოდის ბოლოს	7,538	17,449

ნანა გოგოლაძე

დირექტორი



1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ულტრამედი“ ს/კ 200254090 (შემდგომში „კომპანია“) არის 11 წლის 2008 წლის 23 იანვარს დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ზღვის უბანი, ურეკის ქ.15, სავაჭრო ცენტრი, ტელ: (+032) 2 702 702 mail: ultramedicina@gmail.com; info@ultramedi.ge

კომპანია სამედიცინო მომსახურებას უწევს მოსახლეობას ამბულატორულ დონეზე, ახორციელებს სახელმწიფო პროგრამებს: საყოველთაო ჯანდაცვა, დიაბეტის მართვა, ონკოლოგიური სკრინინგი, ფარისებრი ჯირკვლის კიბოს მართვა, C ჰეპატიტის სკრინინგი, გეგმიური ვაქცინაცია

სერვისები: საოჯახო მედიცინა, პედიატრია, ლაბორატორია, გინეკოლოგია, ორსულთა მეთვალყურეობა, დერმატო-კოსმეტოლოგია, ლაზერული ეპილაცია, სტომატოლოგია ბავშვთა და მოზრდილთა, რენტგენი, გასტროსკოპია, სპირომეტრია, ექოსკოპია (მუცლის და მცირე მენჯის ღრუს ორგანოების, გულის, სახსრების სისხლძარღვების, ნეიროსონოსკოპია), მასაჟი, ფიზიოთერაპია, ლაზეროტერაპია, კრიოთერაპია, ყველა ექიმ სპეციალისტის კონსულტაცია

კლინიკა "ულტრამედი" ფლობს სტანდარტს მენეჯმენტის მართვაში ISO 9001:2015 # 707064357

2019 წლის ოქტომბრის თვეში კომპანია შეიძინა კომპანია „მედ+“ და გახდა მისი 100 % წილის მფლობელი

2020 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ულტრამედი“-ს 100 %-იანი წილის მფლობელი იყო ფიზიკური პირი ლალი რუხაია

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის, შემდგომში მსს სტანდარტის შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით, ძირითად საშუალებებად კლასიფიცირებული შენობების (კლინიკების) სხვა სამედიცინო აპარატურის სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული, წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტების გარდა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, თუ საგანგებოდ არ არის სხვა რამე მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც

ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური აქტივები

მსს სტანდარტის 11 განყოფილების შესაბამისად, ფინანსური აქტივები შესაბამისად კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, სესხებად და მისაღებ ანგარიშებად, ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად.

ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარებისას მათი აღრიცხვა ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯები მხოლოდ იმ აქტივების შემთხვევაში,

რომლებიც არ არის შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით და ასახული მოგებაში ან ზარალში. კომპანია თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი პირველადი აღიარებისას. კომპანიას არ აქვს გასაყიდად გამიზნული ან სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული და მოგებაში ან ზარალში აღიარებული ფინანსური აქტივები. ინვესტიციების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია მათი შემენის ან წარმოშობის მიზანზე.

ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვები

კომპანია თითოეული საანგარიშგებო თარიღისთვის აფასებს, გაუფასურდა თუ არა ფინანსური აქტივი ან ფინანსური აქტივების ჯგუფი. თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების გაუფასურების შედეგად წარმოიქმნა ზარალი, ზარალის ოდენობა განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებულ ღირებულებას შორის (გარდა სამომავლო დანაკარგებისა კრედიტზე, რომლებსაც ჯერ ადგილი არ ჰქონია), რომლებიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. გაუფასურების ზარალის ოდენობის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანია ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად, ხოლო ინდივიდუალური მნიშვნელობის არმქონე ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად ან ერთობლიობაში აფასებს, არსებობს თუ არა გაუფასურების ობიექტური საფუძველი. თუ დადგინდა, რომ ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივის (განურჩევლად იმისა, მნიშვნელოვანია ის თუ არა) გაუფასურების ობიექტური საფუძველი არ არსებობს, ეს აქტივი შევა მსგავსი საკრედიტო რისკების მქონე ფინანსური აქტივების ჯგუფში და ფინანსური აქტივების ეს ჯგუფი გაუფასურებასთან მიმართებაში ფასდება ერთობლივად.

აქტივები, რომელთა გაუფასურება ფასდება ინდივიდუალურად და რომელთათვისაც ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება, არ შედის გაუფასურებასთან მიმართებაში აქტივების ერთობლივად შეფასების პროცესში. თუ მომდევნო პერიოდში, გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი შემცირდება და ეს შემცირება შეიძლება ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება მანამდე აღიარებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღდგენა. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი შემოზღუდვის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს მის ამორტიზებულ ღირებულებას შემოზღუდვის თარიღისთვის.

უიმედო აქტივი ჩამოიწერება გაუფასურების შესაბამისი რეზერვიდან ყველა საჭირო პროცედურის ჩატარებისა და ზარალის ოდენობის განსაზღვრის შემდეგ. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგებაში ან ზარალში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, თუ შესაძლებელია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;

• კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და

• კომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიამ გადასცა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება და არ გადაუცია ძირითადი რისკები და სარგებელი ან კონტროლი აქტივზე, კომპანიის მიერ აქტივის აღიარება ხდება მონაწილეობის შენარჩუნების პირობით. მონაწილეობის შენარჩუნება, რომელსაც აქვს ერთგვარი გარანტიის ფორმა გადაცემულ აქტივზე, რომელიც ფასდება აქტივის თავდაპირველ საბალანსო ღირებულებასა და კომპანიის მიერ გადასახდელ მაქსიმალურ თანხას შორის უმცირესით.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
შენობები და ნაგებობები	2-5
სამედიცინო დანადგარები	10
ავტო და ოფისის აღჭურვილობა	8-10

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობა, ან შენობის ნაწილი ან ორივე), რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა:

ა) გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის;

ბ) გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

მესაკუთრის მიერ დაკავებული ქონება არის ქონება, რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის.

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება იმ შემთხვევაში, როდესაც მოხდება ქონების გასვლა ან შეწყდება გამოყენება და მოსალოდნელი აღარ იქნება მომავალი ეკონომიკური სარგებელი მისი გასვლიდან. საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და ქონების საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს სამედიცინო დანიშნულების პროდუქციას, (სახარჯი მასალა)

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისაგან.

პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში (გადახდილი დივიდენდის დროს). კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

რაც შეეხება დამატებული ღირებულების გადასახადს (დღგ), კომპანიის საქმიანობა განთავისუფლებულია ჩათვლის უფლებით ამ გადასახადისგან. იჯარის გაცემით მიღებული შემოსავალი კი არ აღემატება წილიწადში 100 000 ლარს.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯების“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

კომპანია, როგორც მემიჯარე - კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს გარკვეული აქტივები. საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „სხვა შემოსავლების“ მუხლში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს

რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს, ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

ჯგუფის მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად.

საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
ევრო	<u>4.023</u>	<u>3.210</u>	<u>3.070</u>
აშშ დოლარი	<u>3.277</u>	<u>2.868</u>	<u>2.677</u>

შენიშვნები:

2020 წელი						
<i>შენიშვნა: 1</i>						
ძირითადი საშუალებები						
ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები	სამედიცინო-დანადგარები	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	იზარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2019	1,187,561	618,204	266,838	134,049	514,292	2,720,944
შემოსვლა		985	3,000			3,985
გადაფასება						-
გასვლა						-
31 დეკემბერი 2020	1,187,561	619,189	269,838	134,049	514,292	2,724,929
ცვლელთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2019	221,530	309,736	199,452	80,613	157,716	969,047
პერიოდის ცვლელთა	34,862	50,978	16,844	12,656	34,286	149,627
გასვლა	-					-
31 დეკემბერი 2020	256,392	360,715	216,296	93,270	192,002	1,118,674
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2019	966,031	308,468	67,386	53,435	356,576	1,751,897
31 დეკემბერი 2020	931,169	258,475	53,542	40,779	322,290	1,606,255

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები					
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	
ფულადი სახსრები სალაროში		1,382.92	1,852.03	697.07	
ფულადი სახსრები ბანკებში ეროვნულ ვალუტაში		6,121.37	15,563.64	4,536.00	
ფულადი სახსრები ბანკებში უცხოურ		33.68	33.68	301.88	
		7,537.97	17,449.35	5,534.95	

ხელმძღვანელობა არ მოელოა ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ეკვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

შენიშვნა 3

<u>საჯგურო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები</u>				
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		125,047.97	101,750.49	68,127.00
საექვო ვალები რეზერვი		(28,281.00)	(28,281.00)	(28,506.00)
		96,766.97	73,469.49	39,621.00

ჯანდაცვის მომსახურებიდან მისარები თანხების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის სეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტების ანგარიშების ამოღება. კომპანიის ფინანსური სამსახური გათვლებით, გაკოტრების რეჟიმში მოხვედრილი კომპანიებიდან თანხების ამოღება უკვე უიმედოა, რითაც შეიძლება იუმედო დებიტორების რეზერვი.

შესაბამისად ზემოთ წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს 2020 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

შენიშვნა # 4

ორგანიზაციას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხებოდა სასესხო ვალდებულებები ს/ს თი ბი სი ბანკის და კომპანია INFOBALTIS მიმართ

გრძელვადიანი აღებული სესხები				
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ბანკი თი ბი სი ლოლარი		94,998.24	101,976.79	39,688.68
		-		-
INFOBALT პროექტი		1,011,692.00	1,055,424.00	984,675.00
		1,106,690.24	1,157,400.79	1,024,363.68

გადასახდელი პროცენტები				
		31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
		-	-	0
ბანკი თი ბი სი ლოლარი		7,127.55	2,925.95	2,534.55
ფრიდონ ინჯიას სესხი				
INFOBALT პროექტი		387,613.09	87,601.46	50,061.81
		394,740.64	90,527.41	52,596.36

. კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი, გადაფასებული და სხვა რეზერვებისგან.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

.....

ანგარიშგების წარდგენის თარიღი 16.09.2021

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

გადასახდელი პროცენტები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
	-	-	0
ბანკი თი ბი სი დოლარი	7,127.55	2,925.95	2,534.55
ფრიდონ ინჯიას სესხი			
INFOBALT პროცენტი	387,613.09	87,601.46	50,061.81
	394,740.64	90,527.41	52,596.36

. კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი, გადაფასებული და სხვა რეზერვებისგან.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

.....



ანგარიშგების წარდგენის თარიღი 17.09.2021