

შპს კინდ-სმენა (ს/კ: 204878365)

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2021 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	4
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია.....	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება.....	8
სხვა ხარჯები.....	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	10
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები.....	12
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები.....	12
1. დივიდენდები.....	13
2. ამონაგები.....	13
3. ფინანსური დანახარჯები.....	13
4. სხვა ხარჯები.....	14
5. მოგების გადასახადის ხარჯი.....	14
6. წინასწარ გადახდილი თანხები.....	14
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	14
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	15
9. ძირითადი საშუალებები.....	15
10. არამატერიალური აქტივები.....	16
11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	16

12.	საგადასახადო ვალდებულება.....	16
13.	საწესდებო კაპიტალი.....	17
14.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	17
15.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები.....	17
16.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	17
17.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	18
18.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	18
19.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	18

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018.
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	14	1428652	1056424	919574
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	624305	618727	810657
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	57043	416	872
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	1128308	1306000	970047
სულ მიმდინარე აქტივები		3238308	2981567	2701150
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	519666	617701	713864
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		519666	617701	713864
სულ აქტივები		3757974	3599268	3415014
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	11	77914.00	33857.00	16713.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12	2789	4702	5703
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)	15			0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		80703	38559	22416
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018.
		ლარი	ლარი	ლარი
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		80703	38559	22416
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	13	2357	2357	2357
გაუნაწილებელი მოგება		3674914	3558352	3390241
სულ საკუთარი კაპიტალი		3677271	3560709	3392598
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3757974	3599268	3415014

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ივანე ქევანიშვილი
(პ/ნ: 01024006505)

შპს კინდ-სმენა (ს/ნ: 204878365)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2020	2019
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	3208422	4645228
სხვა შემოსავალი		203867	53537
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-1862125	-3193176
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	15	-334507	-306202
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-106592	-105163
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-592503	-589525
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		516562	504699
მოგების გადასახადის ხარჯი	5		-1412
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		516562	503287
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		3558352	3055065
დივიდენდები	1	-400000	
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		3674914	3558352

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ივანე ქევანიშვილი
(პ/ნ: 01024006505)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3123860	5439115
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-2497123	-4872220
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		626737	566895
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი			-1413
გადახდილი სხვა გადასახადები		-204523	-180863
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		422214	384619
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-8557	-8998
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები		8748	62000
მიღებული დივიდენდები		36630	27536
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		36821	80538
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		95922	
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		41329	
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები		-380000	-321101
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-242749	-321101
სავალუტო კურსის ეფექტი		155942	-7206
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		372228	136850
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		1056424	919574
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		1428652	1056424

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ივანე ქევანიშვილი
(პ/ნ: 01024006505)

ზოგადი ინფორმაცია

კინდ-სმენა შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 1996 წლის 4 აპრილს. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი ჭავჭავაძის გამზირი №33, ხოლო ფაქტობრივი მისამართი არის ქ. თბილისი თევდორე მლდველის ქ., №13. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა სამედიცინო მომსახურება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოდინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლების შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი

ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სეზ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და

ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები:	5 პროცენტი
მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა:	10-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

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 აქტივთა 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 სასაქონლო-მატერიალური 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 ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის არდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება 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.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის 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, მოთხოვნის 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.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას

არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

2. ამონაგები

ამონაგები:	2020 ლარი	2019 ლარი
სამედიცინო მომსახურებიდან	2 755 409	4 219 176
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	453 013	426 052
სულ ამონაგები	3 208 422	4 645 228

2019 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ მიღებული დივიდენდი - 27 536 ლარს;
 - ✓ გასესხებული თანხებიდან მიღებული საპროცენტო შემოსავალი - 22 982 ლარს;
 - ✓ უსასყიდლოდ მიღებული მატერიალური ფასეულობების საფასური - 3 019 ლარს,
- სულ 53 537 ლარი

2020 წელს საპროცენტო შემოსავალი შეადგენს 10 260 ლარს, მიღებული დივიდენდი 36 630 ლარს, დადებითი საკურსო სხვაობა - 156 977 ლარს, სულ 203 866 ლარი

3. ფინანსური დანახარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სხვა სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სულ	(0)	(0)

4. სხვა ხარჯები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ქონების გადასახადი (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	4 469	5 333
საოპერაციო იჯარა (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	331 840	320 960
სუბკონტრაქტორების მიერ შესრულებული სამედიცინო სამუშაოები	5 560	25 800
კომუნალური ხარჯები	81 175	107 214
სხვა საოპერაციო ხარჯი (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	169 459	130 218
სულ	592 503	589 525

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიის 2019 და 2020 წლებში არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადმა შეადგინა:

- ✓ 2019 წელს - 1 412 ლარი;
- ✓ 2020 წელს - 0 ლარი.

6. წინასწარ გადახდილი თანხები

	2020 ლარი	2019 ლარი
წინასწარ(ავანსად) გადახდილი თანხები	57043	416
სულ	57 043	416

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2020 ლარი	2019 ლარი
დებიტორული დავალიანება მომსახურეობის მიწოდებიდან	292 281	192 293
მოთხოვნები სხვადასხვა პირების მიმართ	332024	426 433
სულ	624 305	618 726

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია სამედიცინო სამუშაოების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	1 306 000	970 047
ნედლეული და მასალების შეძენა	1 728 528	3 529 129
გახარჯული ნედლეული და მასალები	1 906 220	3 193 176
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	1 128 308	1 306 000

9. ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სამედიცინო მოწყობილობა	მსუბუქი ავტომობილი	ავეჯი და სხვა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
თვითღირებულება					
1 იანვარი, 2019 წ.	895 215	480 506	75260	35108	1486089
შემოსვლა	0	0		8998	8998
გასვლა	0	0	0	0	0
31 დეკემბერი, 2019 წ.	895 215	480 506	75 260	44106	1495087
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი, 2019 წ.	479490	273628	5017	14088	772223
წლიური ცვეთა	44 761	48 051	7526	4825	105163
გაუფასურება	0	0	0	0	0
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი, 2019 წელი	524251	321679	12543	18913	877386
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი, 2019 წ.	370964	158827	62717	25193	617701
1 იანვარი, 2020 წ.	895 215	480 506	75 260	44106	1495087
შემოსვლა	0	0		8557	8557
გასვლა	0	0	0	0	0
31 დეკემბერი, 2020 წ.	895 215	480 506	75 260	52663	1503644

	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სამედიცინო მოწყობილობა	მსუბუქი ავტომობილი	ავეჯი და სხვა	სულ
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი, 2020 წ.	524251	321679	12543	18913	877386
წლიური ცვეთა	44 761	48 051	7 526	6254	106592
გაუფასურება	0	0	0	0	0
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი, 2020 წელი	569012	369730	20069	25167	983978
 საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი, 2020 წ.	326203	110776	55196	27491	519666

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

11. საფაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2020 ლარი	2019 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	77 914	33 857

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

12. საგადასახადო ვალდებულება

	2020 ლარი	2019 ლარი
დამატებული ღირებულების გადასახადი	2 789	4 702

დღგ წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას და მისი გადახდის ვალდებულება დგება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში.

13. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში და წარმოადგენს 2357 ლარს. კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრეები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ დივიდენდი, ამასთან მათ ხმის უფლება აქვთ კომპანიის პარტნიორთა კრებაზე მათ საკუთრებაში არსებული კომპანიის წილის შესაბამისად. კომპანიის განაწილებადი რეზერვი შეზრუდულია გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ოდენობით, რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2020 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2020 ლარი	2019 ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	5 804	16 492
ფული საბანკო ანგარიშებზე	1 422 848	1 039 932
სულ	1 428 652	1 056 424

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

15. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამტკელოები

	2020 ლარი	2019 ლარი
დარიცხული ხელფასები	334 507	306 202
გაცემული ხელფასები	334 507	306 202
გასაცემი ხელფასები		

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

18. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

COVID-19 პანდემიამ 2020 წლის მეორე კვარტალში გლობალური მასშტაბით მძიმე რეცესია გამოიწვია. დიდია გაურკვეველობა პანდემიის ხანგრძლივობასთან დაკავშირებით. ამჟამად საქართველოში ეპიდემიოლოგიური სიტუაცია სტაბილურია და ვირუსის გავრცელების რისკები დაბალია. ამ სიტუაციიდან გამომდინარე, შიდა ეკონომიკური აქტივობები შედარებით გააქტიურებულია.

ჩვენი პროგნოზით მომსახურეობის მოცულობა 2021 წელს დაუბრუნდება პანდემიის დაწყებამდე 2019 წლის მონაცემებს.

შესაბამისად მიგვაჩნია რომ კომპანიას როგორც ფუნქციონირებად საწარმოს, საფრთხე არ ემუქრება.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 ივლისს.

შპს კინდ-სმენა (ს/ნ: 204878365)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018.
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	14	1428652	1056424	919574
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	624305	618727	810657
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	57043	416	872
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	1128308	1306000	970047
სულ მიმდინარე აქტივები		3238308	2981567	2701150
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	519666	617701	713864
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0	0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		519666	617701	713864
სულ აქტივები		3757974	3599268	3415014
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	11	77914.00	33857.00	16713.00
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12	2789	4702	5703
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)	15			0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		80703	38559	22416
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0



	შენიშვნები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018.
		ლარი	ლარი	ლარი
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
სულ ვალდებულებები		80703	38559	22416
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	13	2357	2357	2357
გაუნაწილებელი მოგება		3674914	3558352	3390241
სულ საკუთარი კაპიტალი		3677271	3560709	3392598
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3757974	3599268	3415014

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ივანე ქევანიშვილი
(პ/ნ: 01024006505)



შპს კინდ-სმენა (ს/ნ: 204878365)

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2020	2019
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	3208422	4645228
სხვა შემოსავალი		203867	53537
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-1862125	-3193176
თანაშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამგებლოები	15	-334507	-306202
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-106592	-105163
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	14	-592503	-589525
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		516562	504699
მოგების გადასახადის ხარჯი	5		-1412
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		516562	503287
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		3558352	3055065
დივიდენდები	1	-400000	
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		3674914	3558352

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ივანე ქვენიშვილი
(პ/ნ: 01024006505)



2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2020	2019
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		3123860	5439115
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-2497123	-4872220
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		626737	566895
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი			-1413
გადახდილი სხვა გადასახადები		-204523	-180863
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		422214	384619
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-8557	-8998
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები		8748	62000
მიღებული დივიდენდები		36630	27536
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		36821	80538
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		95922	
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		41329	
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)			
გადახდილი დივიდენდები		-380000	-321101
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-242749	-321101
სავალუტო კურსის ეფექტი		155942	-7206
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		372228	136850
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		1056424	919574
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		1428652	1056424

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2021 წლის 30 ივლისს

დირექტორი: _____

ივანე ქვენიშვილი
(3/ნ: 01024006505)

