

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„სანიტასი“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2021

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„სანიტასი“

ს.კ: 245418971

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7-15
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები.....	10
შენიშვნა 5. ამონაგები	10
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები.....	11
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები.....	111
შენიშვნა 8. მარაგი.....	112
შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	12
შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები.....	12
შენიშვნა 13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	12
შენიშვნა 14. მსს ფასს-ზე გადასვლა.....	13
შენიშვნა 15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	13

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	26876	344047	204630
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	55190	5085	16411
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	760938	794882	624289
სხვა	0	20527	21835
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	760938	774355	602454
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	5524	7593	9663
ძირითადი საშუალებები	2553286	901408	918758
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	3401814	2053015	1773751
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	681747	457616	445289
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	877674	143385	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	238813	0	0
სულ ვალდებულებები	1798234	601001	445289
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპზე)	1364	1364	102364
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1602216	1450650	1226098
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1603580	1452014	1328462
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3401814	2053015	1773751
სულ მოკლევადიანი აქტივები	760038	794882	624289
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	920558	457616	445289

გამოსაცემად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
 დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო

მარიკა ლომინაძე
 მთ. ხელალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	677050	923621
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	641392	923621
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	35658	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-11923	-9701
საწყისი მარაგები	0	624289
მარაგების შესყიდვა	0	180294
გადამუშავების დანახარჯები	0	9701
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	665127	913920
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-359107	-597738
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-38815	-40838
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-117003	-46231
სულ საოპერაციო ხარჯები	-514925	-684807
საოპერაციო მოგება	150202	229113
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	150202	229113
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	150202	229113

გამოსაქვეყნებლად დასტავიებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	150202	229113
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1452014	1328462
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	1364	-105561
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1603580	1452014

გამოსაცემიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2020	31/12/2019
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-317171	139417
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-317171	139417
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	344047	204630
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	26876	344047

გამოსაცემნებად დაბეჭდილია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბრი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სანიტასი რეგისტრირებულია 1995 წლის 23 ოქტომბერს, რეგისტრაციის N 01/04.55 . იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ბათუმი, 26 მაისის ქ. N 10, ფაქტობრივი მისამართი საქართველო, ბათუმი, გორგასალის ქ. N 159 ბ.

საწარმოს დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ბეჟან იაკობაძე, პ.ნ: 61001005611.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობის გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2020 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტი წარმოდგინილია წინა შესადარისი პერიოდის ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

გამოსაცემებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბრი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მარინა ლომიძე
მთ. ბუღალტერი

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირითადი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ გრძელვადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

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

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

გამოსაცემებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბრი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება საწარმოს სააღრიცხვო პოლიტიკით დადგენილი კრიზის ცვეთის წრფივი მეთოდის გზით. ცვეთის გაანგარიშების ბაზას აქტივის პირვანდელი ღირებულება წარმოადგენს. ამასთან განსაზღვრულია სარგებელი, რომლის მიღებაც შესაძლებელია ამ აქტივის მომსახურების (გამოყენების) ვადის შემდეგ მისი გაყიდვის ან ლიკვიდაციის შედეგად სხვაობა პირვანდელ ღირებულებასა და სალიკვიდაციო ღირებულებას შორის. ცვეთის აღნიშნული მეთოდი გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხების ყოველწლიურ დარიცხვას.

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

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 როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებებში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

გამოსატყვევებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელების სახელით 2021 წლის 30 სექტემბრი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

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 თარიღისათვის.

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 გადასაცვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იზეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვთა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

შემოსავალი მომსახურების გაწევადან

31 დეკემბერი 2020

641392

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომიძე
მთ. ზუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971

სხვა

760938

სულ

760938

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31 დეკემბერი 2020

სავაჭრო დებიტორები

0

სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება
წინასწარი გადახდები

0

55190

სულ

55190

შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

31 დეკემბერი 2020

ფულადი სახსრები ნაშთი

26876

26876

შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2020

სავაჭრო ვალდებულებები

681787

681787

შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში მნიშვნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.

შენიშვნა 13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმო დაკავშირებულ მხარეებთან განიხილავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებს.

31 დეკემბერი 2020

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების
(კომპენსაციის) მთლიანი თანხა (ლარი)

10591 ლარი

გამოსაცემებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შენიშვნა 14. მსს ფასს-ზე გადასვლა

საადრიცხო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირების აუცილებლობა.

შენიშვნა 15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს სანიტასი-ს დირექტორმა 2020 წლის ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2021 წლის 30 სექტემბერი.

ზვიად კოჩალიძე

დირექტორი



გამოსაცემიდან დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2021 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი