

შპს მრავალპროფილური კლინიკა კონსილიუმ მედულა

ს/კ 405169598

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს) შესაბამისად 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს “მრავალპროფილური კლინიკა კონსილიუმ მედულა” (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2016 წლის 4 ოქტომბერს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 405169598 იურიდიული მისამართი - ქ. თბილისი, ა. პოლიტკოვსკაიას ქ. 6გ. კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად 2019 წლის 26 დეკემბრიდან.

1.2. კომპანიის წილის მფლობელები არიან: 80%-ს მფლობელი, დავით თაბაგარი (პ/ნ: 01009013472) და 20%-ს მფლობელი, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ესემო-ფარმინა (ს/კ 202346498).

1.3. კომპანიის დირექტორია აპოლონ არდაშელია (პ.ნ 62001004754)

1.4. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა: მრავალპროფილური სამედიცინო მომსახურების გაწევა, სამედიცინო - კლინიკური კვლევების ფარგლებში საჭირო სამედიცინო მომსახურების გაწევა, ჭიპლარის უჯრედების დამზადების და შენახვის მომსახურება.

1.5. კომპანიას არ ჰყავს შვილობილი.

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

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

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

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

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

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

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

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

გრძელვადიანი აქტივები

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

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება. კომპანიას აქვს მიდგომა 200 ლარამდე პროდუქცია არ აღიაროს ძირითად საშუალებად და აღიაროს პირდაპირ პერიოდის ხარჯად.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება

ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით შემდეგი საექსპლატაციო ვადის გათვალისწინებით:

- შენობა ნაგებობები - 20 წელი;
- არამატერიალური აქტივი - 10 წელი;
- სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;
- მანქანა-დანადგარები - 8 წელი;
- ოფისის აღჭურვილობა - 5 წელი;
- ავეჯი და ინვენტარი - 5 წელი;
- სამედიცინო ინვენტარი - 4 წელი.

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

საექვო მოთხოვნების აღიარება

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

სავაჭრო ვალდებულებები

სვაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობებით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ზანკის (სებ)

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

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

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

ხარჯების აღიარება

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ მათგან მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ეკონომიკური სარგებლის მოტანა, ან არ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები და ბონუსები აღიარდება იმ წელს როდესაც თანამშრომელმა გასწია შესაბამისი მომსახურება.

სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ან ზარალში როდესაც იგი იქნა გაწეული.

იჯარა

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

2.7. გადასახადები

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

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად, 2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2020 წელს საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

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

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

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

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=3.2766 ლარი;

1 EUR=4.0233 ლარი.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.8677 ლარი;

1 EUR=3.2095 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
ნაღდი ფული სალაროში	1 010	63
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	397 328	176 935
სულ:	398 338	176 998

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
სავაჭრო მოთხოვნები მომსახურებიდან	1 266 455	775 368
სულ:	1 266 455	775 368

სავაჭრო მოთხოვნები ორივე წელს მთლიანად შედგება დებიტორული დავალიანებებისგან

3.3. გადახდილი ავანსები:

	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	139 030	67 160
სულ:	139 030	67 160

3.4. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2019	2020 წელი ზრდა ან შემცირება	2020 წელი დარიცხული ცვეთა	ნაშთი 31.12.2020
მიწის ნაკვეთი	268 720	-		268 720
დაუმთავრებელი მშენებლობა	218 242	+ 958 286		1 176 528
არამატერიალური აქტივები	875	+26 1967		27 072
მანქანა - დანადგარები	1 107 096	+ 460 589	186 048	1 567 685
ოფისის აღჭურვილობა	84 781	+ 63 425	20 447	148 206
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	26 013	+ 11 374	4 915	37 387
სამედიცინო ინვენტარი	24 775	+ 66 484	8 675	91 259

სატრანსპორტო საშუალებები	3 000	-	300	3 000
სულ:	1 733 502	1 586 355	220 385	3 319 857

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2020 წლის ბოლოს - **516 175 ლარი**.

2020 წლის ბოლოსთვის ძირითადი საშუალებების ნარჩენმა ღირებულებამ შეადგინა **2 803 682 ლარი**.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	828 430	1 175 356
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	0	0
სულ:	828 430	1 175 356

3.7. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
გაუნაწილებელი მოგება	2 849 378	817 020
სულ:	2 849 378	817 020

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2020 წლების მოგება არ შემცირებულა, რადგან არ გაცემულა დივიდენდი.

3.10. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2019-2020 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები ძირითადად შედგებოდა სამედიცინო მომსახურებიდან და სამედიცინო კლინიკური კვლევებისთვის საჭირო სამედიცინო მომსახურებიდან.

	2020 წელი
სამედიცინო მომსახურებიდან შემოსავალი	7 073 368
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	- 3 480 569
საერთო მოგება	3 592 799

3.11. სხვა შემოსავლები და საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

სხვა ხარჯების დასახელება	2020 წელი
ხელფასი და მასთან გათანაბრებული სარგებელი	506 483
ცვეთა და ამორტიზაცია	220 385
საპროცენტო ხარჯი	11 953
იჯარის ხარჯები	314 165
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	652 154
სულ საოპერაციო ხარჯები	1 705 139

3.12. წმინდა შემოსულობა/დანაკარგი სავალუტო ოპერაციებიდან

	2020 წელი
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	56 249
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	
სულ:	56 249

3.13. საანგარიშგებო პერიოდის მოგება-ზარალი:

კომპანიის 2017-2020 წლების ფინანსური შედეგი არ შემცირებულა დივიდენდის ხარჯზე. ამ წლების განმავლობაში კომპანიის მოგების რეინვესტირება ხდება კლინიკის განვითარებისთვის.

	2020 წელი
მოგება/(ზარალი)	2 032 357
სულ:	2 032 357

4. ფინანსური უწყისები:

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო ბოლო თარიღი
აქტივები	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ფული და ფულის ეკვივალენტები	398 338	176 998	46 701
სავაჭრო მოთხოვნები	1 266 455	775 368	738 558
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	139 030	67 160	11 361
მარაგები	323 218	232 280	112 604
- მზა პროდუქცია			
- სხვა			-
საინვესტიციო ქონება	1 129 264	218 242	-
სხვა მიმდინარე აქტივები			-
ბიოლოგიური აქტივები			-
- თვითღირებულების მოდელით			-
- გადაფასების მოდელით			-
გუდვილი			-
სხვა არამატერიალური აქტივები			-
ძირითადი საშუალებები	1 674 417	1 219 470	1 059 454
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4 930 723	2 689 517	1 968 678
ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			-
სავაჭრო ვალდებულებები	828 430	1 175 356	927 811
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	243 289	218 167	258 450
საგადასახადო ვალდებულებები	8 434	-	-
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო	204 219		
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო			
ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები			
სულ ვალდებულებები	1 284 372	1 393 523	1 186 261
საკუთარი კაპიტალი			

სააქციო კაპიტალი	796 974	478 974	398 124
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	2 849 378	817 020	384 293
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3 646 352	1 295 994	782 417
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4 930 723	2 689 517	1 968 678

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგ ებო პერიოდი	წინა საანგარიშგ ებო პერიოდი
	2020	2019
ნეტო ამონაგები	7 073 368	5 050 947
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	7 073 368	5 050 947
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3 480 569	3 092 775
საწყისი მარაგები	232 280	115 405
მარაგების შესყიდვა	551 584	559 716
გადამუშავების დანახარჯები	3 019 923	2 649 934
საბოლოო მარაგები	323 218	232 280
საერთო მოგება	3 592 799	1 958 172
სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	506 483	620 444
ცვეთა და ამორტიზაცია	220 385	135 122
საპროცენტო შემოსავალი:		-
საპროცენტო ხარჯი :	11 953	3 267
იჯარის ხარჯი	314 165	381 464
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	652 154	439 506
სულ საოპერაციო ხარჯები	1 705 139	1 579 802
საოპერაციო მოგება	1 887 660	378 370
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	56 249	5 998
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	88 448	48 358
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	144 697	54 357
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	2 032 357	432 727
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1 295 994	782 417
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	318 000	80 850
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3 646 352	1 295 994

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
	2020	2019
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(96 660)	46 612
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	318 000	80 850
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	221 340	127 462
სავალუტო კურსის ეფექტი		2 835
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	176 998	46 701
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	398 338	176 998

5. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

შპს მრავალპროფილური კლინიკა კონსილიუმ მედულას დირექტორი

აპოლონ არდაშელია