

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	17
9. ძირითადი საშუალებები	17
10. არამატერიალური აქტივები	18
11. გრძელვადიანი ინვესტიციები.....	18
12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	19
13. სესხები	19
14. ფინანსური ინსტრუმენტები	20
15. ამონაგები	20
16. თვითღირებულება.....	20
17. გაყიდვის ხარჯები	21
18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	21
19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	22
20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	22

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ბალანსი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	189,852	119,566	10,141
არამატერიალური აქტივები	7,485	7,020	6,881
გრძელვადიანი ინვესტიციები	262,220	262,220	262,220
სულ გრძელვადიანი აქტივები	459,557	388,807	279,242
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2,386,092	1,916,233	1,652,910
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,498,631	3,797,503	3,420,132
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	73,673	11,476	68,386
სულ მიმდინარე აქტივები	5,958,396	5,725,212	5,141,429
სულ აქტივები	6,417,954	6,114,019	5,420,671
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,637,982	1,525,733	648,942
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,637,982	1,525,733	648,942
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	921,182	1,518,304	2,828,764
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	212,574	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,133,756	1,518,304	2,828,764
სულ ვალდებულებები	2,771,738	3,044,037	3,477,706
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1,606,615	1,542,015	1,171,546
გაუნაწილებელი მოგება	2,039,601	1,527,966	771,419
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	-
სულ კაპიტალი	3,646,216	3,069,981	1,942,964
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	6,417,954	6,114,019	5,420,671

მთ. ბუღალტერი:

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ბალანსი

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	189,852	119,566	10,141
არამატერიალური აქტივები	7,485	7,020	6,881
გრძელვადიანი ინვესტიციები	262,220	262,220	262,220
სულ გრძელვადიანი აქტივები	459,557	388,807	279,242
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	2,386,092	1,916,233	1,652,910
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,498,631	3,797,503	3,420,132
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	73,673	11,476	68,386
სულ მიმდინარე აქტივები	5,958,396	5,725,212	5,141,429
სულ აქტივები	6,417,954	6,114,019	5,420,671
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	1,637,982	1,525,733	648,942
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	1,637,982	1,525,733	648,942
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	921,182	1,518,304	2,828,764
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	212,574	-	-
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,133,756	1,518,304	2,828,764
სულ ვალდებულებები	2,771,738	3,044,037	3,477,706
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	1,606,615	1,542,015	1,171,546
გაუნაწილებელი მოგება	2,039,601	1,527,966	771,419
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	-
სულ კაპიტალი	3,646,216	3,069,981	1,942,964
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	6,417,954	6,114,019	5,420,671

მთ. ბუღალტერი:

Handwritten signature



შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	2020	2019
შემოსავალი	4,861,574	7,087,425
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(3,420,478)	(5,416,098)
საერთო მოგება	1,441,096	1,671,327
გაყიდვის ხარჯი	(13,969)	(39,099)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(448,809)	(661,070)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	978,318	971,158
ფინანსური შემოსავალი	2,554	-
ფინანსური ხარჯი	(88,164)	(47,815)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(461,362)	(168,799)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	118,603	5,389
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(38,314)	(3,384)
პერიოდის მოგება	511,635	756,548
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	511,635	756,548
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	511,635	756,548

მთ. ბუღალტერი:

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)	2020	2019
შემოსავალი	4,861,574	7,087,425
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(3,420,478)	(5,416,098)
საერთო მოგება	1,441,096	1,671,327
გაყიდვის ხარჯი	(13,969)	(39,099)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(448,809)	(661,070)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	978,318	971,158
ფინანსური შემოსავალი	2,554	-
ფინანსური ხარჯი	(88,164)	(47,815)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(461,362)	(168,799)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	118,603	5,389
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(38,314)	(3,384)
პერიოდის მოგება	511,635	756,548
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	511,635	756,548
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	511,635	756,548

მთ. ბუღალტერი:



შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2020	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	5,571,055	5,063,001
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(5,263,057)	(6,205,759)
სხვა	(96)	(88,430)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები		
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	307,901	(1,231,188)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(85,707)	(116,744)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(85,707)	(116,744)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	2,205,753	1,229,535
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	64,600	136,815
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარაიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	(570,856)	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	535,620	-
სესხის ძირის გადახდა	(2,113,945)	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(71,303)	(49,408)
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	49,869	1,316,942
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(209,866)	(25,920)
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	62,197	(56,911)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	11,476	68,386
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	73,673	11,475

მთ. ბუღალტერი:

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	2020	2019
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	5,571,055	5,063,001
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(5,263,057)	(6,205,759)
სხვა	(96)	(88,430)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	307,901	(1,231,188)
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	307,901	(1,231,188)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(85,707)	(116,744)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(85,707)	(116,744)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებად	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	2,205,753	1,229,535
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	64,600	136,815
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარაიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	(570,856)	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	535,620	-
სესხის ძირის გადახდა	(2,113,945)	-
სესხის პროცენტის გადახდა	(71,303)	(49,408)
დივიდენდების გადახდა	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	49,869	1,316,942
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(209,866)	(25,920)
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	62,197	(56,911)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	11,476	68,386
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	73,673	11,475

მთ. ბუღალტერი:



შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2019	1,171,546	771,419	0	1,942,964
მოგება წლის განმავლობაში		756,548		756,548
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება მოგების განაწილება	370,469			
31 დეკემბერი, 2019	1,542,015	1,527,966	-	3,069,981
მოგება წლის განმავლობაში		511,635		511,635
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება მოგების განაწილება	64,600			
31 დეკემბერი, 2020	1,606,615	2,039,601	-	3,646,216

მთ. ბუღალტერი:

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2019	1,171,546	771,419	0	1,942,964
მოგება წლის განმავლობაში		756,548		756,548
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება მოგების განაწილება	370,469			
31 დეკემბერი, 2019	1,542,015	1,527,966	-	3,069,981
მოგება წლის განმავლობაში		511,635		511,635
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება მოგების განაწილება	64,600			
31 დეკემბერი, 2020	1,606,615	2,039,601	-	3,646,216

მთ. ბუღალტერი:



შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მოდერნ მედიკალ სოლუშენ“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2017 წლის 1 სექტემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად.

„კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აკაკი წერეთლის გამზირი, კორპუსი 5, ბინა 48. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 402063949.

„კომპანიის“ დირექტორია ანზორ ოდიკაძე (პ/ნ 18001013150). და 100% კომპანიის დამფუძნებლები არიან შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბიჯი ინვესტი, (ს/კ 405229248) – 60 % და შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თი ეი სოლუშენ (ს/კ 405233750) – 40 %.

შპს „მოდერნ მედიკალ სოლუშენ“-ს ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით. ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46460.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. აღნიშნული ფაქტორების შეფასების საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2019 წლის 31 დეკემბერი. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.8677	3.2095
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ავტოტრანსპორტი	8-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

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 ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

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

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური

ოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდის მოიცვას.

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2020	31/12/2019
ფული ბანკში	62,428	84,822
ფული სალაროში	33,739	4,472
სულ	96,167	89,294

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2020	31/12/2019
სავაჭრო მოთხოვნები	2,108,428	3,004,344
საექვო ვალების რეზერვი		
სულ ფინანსური მოთხოვნები	2,108,428	3,004,344
სხვა გადახდილი ავანსები	1,351,170	791,121
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		
ავანსები პერსონალზე	1,228	2,038
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	37,805	-
სულ მოთხოვნები	3,498,631	3,797,503

საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

8. მარაგები

	31/12/2020	31/12/2019
საქონელი	2,380,990	1,915,833
ნედლეული და მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	5,103	400
სულ:	2,386,092	1,916,233

2020 წლის რეალიზებული მარაგების თვითღირებულებამ შეადგინა **3,420,478** ლარი.

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენობა- ნაგებობები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სულ
01.01.2019	-	11,117	-	11,117
შემოსვლა	87,968	3,752	20,303	112,022
გასვლა	-	-	-	-
რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-
31.12.2019	87,968	14,869	20,303	123,139
შემოსვლა	73,120	11,051	-	84,171
გასვლა	-	-	-	-
რეკლასიფიკაცია	-	-	-	-
31.12.2020	161,088	25,920	20,303	207,310
დაგროვილი ცვეთა				-
01.01.2019	-	(976)	-	(976)
ცვეთა	-	(2,597)	-	(2,597)
ცვეთის ამობრუნება გასვლაზე	-	-	-	-
31.12.2019	-	(3,573)	-	(3,573)
პერიოდის ცვეთა	(4,799)	(5,026)	(4,061)	(13,885)
ცვეთის ამობრუნება გასვლაზე	-	-	-	-

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

31.12.2020	(4,799)	(8,598)	(4,061)	(17,458)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
31.12.2019	87,968	11,296	20,303	119,566
31.12.2020	156,289	17,321	16,242	189,852

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	ლიცენზიები	სხვა	სულ
01.01.2019	-	7,559	7,559
შეძენა		1,176	1,176
გასვლა			-
31.12.2019	-	8,735	8,735
შეძენა		1,536	1,536
გასვლა			-
31.12.2020	-	10,271	10,271
დაგროვილი ცვეთა			
01.01.2019	-	678	678
ცვეთა	-	1,036	1,036
31.12.2019	-	1,715	1,715
პერიოდის ცვეთა	-	1,071	1,071
31.12.2020	-	2,785	2,785
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31.12.2019	-	7,020	7,020
31.12.2020	-	7,485	7,485

კომპანიის ბალანსზე ირიცხება საბუღალტრო პროგრამა, სასაწყობო პროგრამა და ვებ-გვერდი.

11. გრძელვადიანი ინვესტიციები

ინვესტიციის თვითღირებულება	მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში
01.01.2019	262,220
შენატანის ზრდა	-
ღირებულების შემცირება/გადაფასება	-

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

31.12.2019	262,220
შეძენა	-
გასვლა	-
31.12.2020	262,220

კომპანია ფლობს 100% იან წილს შპს „დორინ“-ში (ს/კ 401998594).

12. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2020	31/12/2019
მიღებული ავანსები	103,693	132,637
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	780,639	1,361,172
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,376	2,682
საგადასახადო ვალდებულებები	33,473	21,814
გადასახდელი პროცენტები	-	-
სულ	921,182	1,518,304

13. სესხები

	31/12/2020	31/12/2019
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	1,637,982	1,525,733
ფინანსური იჯარა	-	-
სულ გძელვადიანი სესხები	1,637,982	1,525,733
	31/12/2020	31/12/2019
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	-	-
სხვა მოკლევადიანი სესხები	142,481	-
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	70,093	-
სულ მიმდინარე სესხები	212,574	-

კომპანიას აღებული გრძელვადიანი სესხი სს თი ბი სი ბანკისგან.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

14. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	3,498,631	3,797,503
ფული და ფულის ეკვივალენტები	73,673	11,476
სულ ფინანსური აქტივები	3,572,304	3,808,979

	31/12/2020	31/12/2019
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	921,182	1,518,304
სესხები და ფინანსური იჯარა	1,850,556	1,525,733
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,771,738	3,044,037

15. ამონაგები

	2020	2019
შემოსავალი სამედიცინო პროდუქციის რეალიზაციიდან	4,861,574	7,087,425
სხვა შემოსავალი	-	-
სულ	4,861,574	7,087,425

16. თვითღირებულება

	2020	2019
რეალიზებული სამედიცინო პროდუქციის თვითღირებულება	3,420,478	5,416,098
სხვა	-	-
სულ	3,420,478	5,416,098

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

17. გაყიდვის ხარჯები

გაყიდვის ხარჯი	2020	2019
ტრანსპორტირების ხარჯი	6,454	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	7,514	-
სულ	13,969	-

18. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	332,749	365,939
საპენსიო შენატანი	6,644	7,689
კომუნიკაციის ხარჯი	2,272	2,973
საიჯარო ქირა	-	765
საოფისე ინვენტარი	-	1,579
დაზღვევა	2,151	8,081
საკონსულტაციო ხარჯი	7,080	15,343
ცვეთა და ამორტიზაცია	14,956	3,633
სხვა ხარჯი	82,958	255,068
სულ	448,809	661,070

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

19. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2019			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,749	-	1,749
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	1,749
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	183	-	183
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

31.12.2020			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16,554		16,554
სესხები	70,093	-	70,093
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	-	-

კომპანიას აღებული აქვს მოკლევადიანი სესხი დაფუძნებლისგან 70 093 ლარის ოდენობით.

20. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომ მოითხოვდეს განმარტებით შენიშვნებს.