

შპს ი. ბოკერიას სახელობის ნეიროგანვითარების ცენტრი“ (ს/ნ 202056372)

განმარტებითი შენიშვნები შპს ი. ბოკერიას სახელობის ნეიროგანვითარების ცენტრი“  
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსურ ანგარიშგებაზე

შპს „ი. ბოკერიას სახელობის ნეიროგანვითარების ცენტრი“ (შემდგომში „კომპანია“) არის 1998 წლის 15 იანვარს დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია ქ. თბილისი, დიდუბის რაიონი, ლუბლიანას ქ., №13 / მიხეილ ჭიაურელის ქ., №6. კომპანია სპეციალიზებული სამედიცინო პრაქტიკულ საქმიანობებს უწევს ამბულატორიულ მომხმარებლებს თბილისში მდებარე 2 კლინიკასა და ზუგდიდში არსებული კლინიკების მეშვეობით.

2020 წლის 20 სექტემბრის მდგომარეობით შპს ი. ბოკერიას სახელობის ნეიროგანვითარების ცენტრის“ წილების მფლობელი არიან: 01013001927, ეკატერინე არველაძე 31%; 3/501008012947 ზაზა კაკუშაძე 24%; 35001022049 პაატა პაატაშვილი 20%; 01008058856, რევაზ ბოკერია 12.5%; 01008063839, ქეთევან ბოკერია 12.5%.

## ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე პასუხისმგებელია კომპანიის დირექტორი. ფინანსური ანგარიშგების შედგენას ახორციელებს მომსახურე აუდიტორული კომპანია

### შესაბამისობა

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტები მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (შემდგომში „მსს ფასს“)

იგი დაფუძნებულია ორ ძირითად დაშვებებზე: დარიცხვის მეთოდი და ფუნქციონირებადი საწარმო. გარდა ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ ინფორმაციისა, ფინანსური ანგარიშგების ყველა სხვა კომპონენტი და ელემენტი განსაზღვრულია დარიცხვის მეთოდის გამოყენებით. ცენტრი ფუნქციონირებადია და პროგნოზირებად მომავალში გააგრძელებს ფუნქციონირებას. საწარმოს აქტივები (ძირითადი საშუალებები, რომლებიც აკმაყოფილებენ ძირითად საშუალებებად აღიარების კრიტერიუმებს) შეფასებულია ისტორიული ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

## ფუნქციონალური ვალუტა

ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგების

საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

## ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები აღიარება განხორციელდა ბასს 16-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

ძირითადი საშუალების ერთეული, რომელიც აკმაყოფილებს აქტივის აღიარების კრიტერიუმებს, შეფასებულია მისი თვითღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდგომი შეფასება მოხდენილია თვითღირებულების მოდელის მიხედვით.

ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის პროცესში მათ შეეკეთებასთან, ტექნიკურ მომსახურებასთან და სრულყოფასთან დაკავშირებული კაპიტალიზებადი ხარჯებით იზრდება ძირითად საშუალებათა შესაბამისი ჯგუფის ღირებულებითი ბალანსი.

ცენტრის ინვესტიციები ბალანსზე აისახება საბაზრო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

გრძელვადიან აქტივებად, გრძელვადიან ინვესტიციებად, გრძელვადიან სესხებად და კრედიტებად, გრძელვადიან მოთხოვნილებებად და ვალდებულებებად ითვლება ყველა აქტივი ან/და ვალდებულება, საექსპლუატაციოდ გათვლილი ერთ წელზე მეტი ვადით.

ცვეთა. ცვეთადი ღირებულება და ცვეთის პერიოდი

თითოეული ძირითადი საშუალებისათვის განსაზღვრულია ექსპლოატაციის (ცვეთის) პერიოდი და ცვეთის ღირებულება.

ცვეთის მეთოდად არჩეულია წრფივი მეთოდი.

## **სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობის აღრიცხვა**

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგის თვითღირებულების ჩამოწერა ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებამდე ლოგიკურად გამომდინარეობს ბასს2-ის მოთხოვნიდან, რომ არ შეიძლება აქტივების აღრიცხვა იმაზე მეტი თანხით, რომლის მიღება შესაძლებელია მათი გაყიდვის ან გამოყენების შედეგად.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის შეფასება მიმდინარე აღრიცხვაში წარმოებს ფაქტობრივი თვითღირებულებით, ხოლო ბალანსზე ასახავს მარაგები შეფასდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობათა მოძრაობის აღსაღრიცხად გამოიყენება მატერიალურ-ფასეულობათა აღრიცხვის მუდმივი (წრფივი) მეთოდი (საბოლოო ნაშთი

= საწყის ნაშთს + მიღება - გასვლა).

## **ხარჯებად აღიარება**

მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხარჯებად მოხდება მათი ფაქტიურად გახარჯვის (და არა შეძენის) მომენტში.

საბუღალტრო აღრიცხვის და ფინანსური ანგარიშგების უტყუარობის უზრუნველყოფის მიზნით, საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის, ასევე ფულადი საშუალებებისა და დაუმთავრებელი წარმოების ფაქტობრივი ნაშთების დადგენა/ ინვენტარიზაცია.

საქონლის (მომსახურების) რეალიზაციის აღრიცხვა საქონლის მიწოდება და მომსახურების გაწევა აღრიცხება ბასს 18-ს მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები  
აღიარებულია :

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების  
სტადიის მიხედვით.

**დარიცხული დღ-ს** აღრიცხვა ხდება საქონლის მიწოდებისა და მომსახურების  
გაწევისას.

დღ-ს დარიცხვა ხდება სსკ-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

**პროცენტები და დივიდენდები** ანგარიშგებაში ასახულია ბასს 18-ის 30-ე  
პუნქტის შესაბამისად.

**საკურსო სხვაობების აღიარება**

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულად მუხლებთან  
დაკავშირებული ანგარიშსწორებისას, ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს  
ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში  
თავდაპირველი აღიარების დროს, ან წინა პერიოდის ფინანსურ ანგარიშგებაში  
გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან  
ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა, ბასს 21-ის  
მოთხოვნათა შესაბამისად.

**სალაროსა და საანგარიშსწორებო ოპერაციების აღრიცხვა**

სხვადასხვა პირებს შორის ანგარიშსწორებისას უპირატესად გამოიყენება  
უნაღდო

ფორმა.

ანგარიშსწორების ანგარიშით შესრულებული ოპერაციები ედრება ბანკების  
მიერ

მოწოდებულ ამონაწერებში დაფიქსირებულ ბრუნვის მონაცემებსა და ნაშთებს.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციები სამუშაო ვალუტაში  
გადაყვანილია ბასს 21-ის მოთხოვნათა შესაბამისად.

მომწოდებლებთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების აღრიცხვა წარმოებს  
ბასს 21-

ის მოთხოვნათა დაცვით.

## **შრომის ანაზღაურების აღრიცხვა**

შრომის ანაზღაურება აღირიცხება ბასს 19-ს – „დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების“ მიხედვით. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოები აღიარდება და შეფასება ხდება ამ სტანდარტის მე-11 პუნქტის შესაბამისად. დაქირავებული პირის მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული ოდენობა აღიარდება, როგორც ხარჯი.

**სახელმწიფო ბიუჯეტთან ანგარიშსწორების აღრიცხვა დამატებული**  
**ღირებულების გადასახადის აღრიცხვა, გაანგარიშება, დეკლარირება**

და გადახდა წარმოებს - სსკ-ის XXI თავის 156-181 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

მოგების გადასახადის აღრიცხვა ხორციელდება სსკ-ს XIII თავის - მოგების გადასახადი, 96 -99 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

2017 წლის პირველი იანვრიდან გამოიყენება ე.წ. ესტონური მოდელი.  
ცენტრის ფინანსური შემოსავლები და ხარჯები ფინანსურ ანგარიშგებაში, აისახება ფაქტობრივი ოდენობებით, მოგების გადასახადის დეკლარაციაში კი - სსკ-თ განსაზღვრული შეზღუდვებისა და სხვა პირობების გათვალისწინებით.

საშემოსავლო გადასახადი აღირიცხება სსკ-ს XI თავის 79-82 მუხლების მოთხოვნათა შესაბამისად.

ქონების გადასახადი - სსკ-ს XIX თავის 200 -206 მუხლების მოთხოვნათა მიხედვით.

სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად განსაზღვრულია და შემდეგი სახით ჩამოყალიბდა ფინანსური ანგარიშგების ქვემოთ წარმოდგენილი მუხლები:



სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად განსაზღვრულია და შემდეგი სახით ჩამოყალიბდა ფინანსური ანგარიშგების ქვემოთ წარმოდგენილი მუხლები:

1 ) ფული და ექვივალენტები

| დასახელება                      | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა  |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|---------------------------------|-----------------------|---------|---------|---------|-----------------------|---------|
|                                 | დებეტი                | კრედიტი | დებეტი  | კრედიტი | დებეტი                | კრედიტი |
| 1110 ნადი ფული ეროვნულ ვალუტაში | 21476                 | 0       | 652151  | 673391  | 536                   | 0       |
| 1200 უნადლო ფული                | 136762                | 0       | 3313298 | 3425255 | 24804                 | 0       |
| 1430 მოთხოვნები საწარმოს პერსონ | 14838                 | 0       | 18892   | 33730   | 0                     | 0       |

2 ) 1400 მოკლევადიანი მოთხოვნები

| დასახელება                                    | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა  |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|-----------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|---------|-----------------------|---------|
|                                               | დებეტი                | კრედიტი | დებეტი  | კრედიტი | დებეტი                | კრედიტი |
| 1410 მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან | 85755                 |         | 3157576 | 3243331 | 0                     |         |

3 ) 1600 სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

| დასახელება                             | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|----------------------------------------|-----------------------|---------|--------|---------|-----------------------|---------|
|                                        | დებეტი                | კრედიტი | დებეტი | კრედიტი | დებეტი                | კრედიტი |
| 1610.1612 ცენტრის მასალები             | 15480                 | 0       | 13476  | 25679   | 3277                  | 0       |
| 1621 სამშენებლო მასალები               | 0                     |         | 179289 | 179453  | 835                   | 0       |
| 1690 სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი | 1235                  | 0       | 21229  | 22464   | 0                     | 0       |
| 1620 კაფის მასალები მარაგი             | 167                   | 0       | 23377  | 23056   | 0                     |         |

მარაგები შეფასებულია თვითღირებულებით, პრაქტიკულად არ არსებობს მარაგები, რომელთა შეფასებაც საჭირო გახდებოდა თვითღირებულებაზე ნაკლები შესაძლო ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებით. სამშენებლო მასალები გამოყენებული იყო ზუგდიდის და გორის ფილიალების კაპიტალური რემონტისათვის.

#### 4 ) 2000 გრძელვადიანი აქტივები

| დასახელება                                              | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|---------|--------|---------|-----------------------|---------|
|                                                         | დებიტი                | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი                | კრედიტი |
| 2130 შენობები                                           | 1530950               | 0       | 600346 |         | 2131296               | 0       |
| 2140 ნაგებობები                                         | 137119                | 0       | 0      | 0       | 137119                | 0       |
| 2150 მანქანა-დანადგარები                                | 34671                 | 0       | 1820   | 0       | 36491                 | 0       |
| 2160, 2161 ოფისის აღჭურვილობა, სპეციალური ინსტრუმენტები | 361611                | 0       | 38649  |         | 400261                | 0       |
| 2162 კაფის აღჭურვილობა                                  | 28666                 | 0       | 0      | 0       | 28666                 | 0       |
| 2170 ავეჯი და სხვა ინვენტარი                            | 79155                 | 0       | 50177  |         | 129333                | 0       |
| 2190 იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა /ზუგდიდი       | 48774                 | 0       |        | 0       | 48774                 | 0       |
| 2230 შენობის ცვეთა                                      | 0                     | 456287  | 0      | 34588   | 0                     | 490875  |
| 2240 ნაგებობების ცვეთა                                  | 0                     | 8227    | 0      | 2742    | 0                     | 10969   |
| 2250 მანქანა-დანადგარების ცვეთა                         | 0                     | 8444    | 0      | 1825    | 0                     | 10269   |
| 2260, 2261 ოფისის აღჭურვილობის ცვეთა                    | 0                     | 243770  |        | 18352   | 0                     | 262122  |
| 2261 კაფის აღჭურვილობის ცვეთა                           |                       | 27225   |        | 2867    |                       | 30092   |
| 2270 ავეჯისა და სხვა ინვენტარის ცვეთა                   | 0                     | 458748  |        | 23492   | 0                     | 69367   |
| 2290 იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყ. ცვეთა            | 0                     | 31861   | 0      | 7316    | 0                     | 39177   |

შენობების მომსახურების ვადა განისაზღვრება 50-100 წლით. ნაგებობების 20 წელი, ოფისის აღჭურვილობის 5 წელი; ავეჯი და სხვა ინვენტარი-5-7 წელი; 2020 წელს კომპანიამ შეიძინა უძრავი ქონება-შენობა ზუგდიდსა და გორში.

5 ) არამატერიალური აქტივები ბალანსზე აღირიცხება რეალური ღირებულებით.

| დასახელება                                   | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------|--------|---------|-----------------------|---------|
|                                              | დებიტი                | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი                | კრედიტი |
| 2590 არამატერიალური აქტივები                 | 6500                  | 0       |        |         | 6500                  | 0       |
| 2600 არამატერიალური აქტივების<br>ამორტიზაცია | 0                     | 2250    |        | 975     | 0                     | 3225    |

6 ) 3000 მიმდინარე ვალდებულებები

| დასახელება                                       | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა  |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|--------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|---------|-----------------------|---------|
|                                                  | დებიტი                | კრედიტი | დებიტი  | კრედიტი | დებიტი                | კრედიტი |
| 3110 მოწ.და მომსახ.<br>წარმოქმნილი ვალდებულებები |                       | 32565   | 941477  | 950905  |                       | 31294   |
| 3130 გადასახდელი ხელფასები                       | 0                     | 161360  | 2377611 | 2216252 | 0                     | 0       |
| 3111 არარეზიდენტი კომპანიები                     | 0                     |         | 2890    | 2890    | 0                     | 0       |
| 3131 იჯარა                                       | 0                     | 0       | 86879   | 86879   | 0                     | 0       |
| 3210 გრძელვადიანი სესხის მიმდ.<br>ნაწილი         | 0                     |         | 187793  | 18793   | 0                     | 0       |

7 ) 3300 საგადასახადო ვალდებულებები

| დასახელება                | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|---------------------------|-----------------------|---------|--------|---------|-----------------------|---------|
|                           | დებიტი                | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი                | კრედიტი |
| 3310 ერთიანი გადასახადები |                       | 22449   | 588980 | 558909  | 7621                  |         |

8) 4000 გრძელვადიანი ვალდებულებები

| დასახელება                | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|---------------------------|-----------------------|---------|--------|---------|-----------------------|---------|
|                           | დებიტი                | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი                | კრედიტი |
| 4140 გრძელვადიანი სესხები |                       | 689916  | 187793 | 87181   | 0                     | 589303  |

9) 5000 კაპიტალი

| დასახელება                                   | საწყისი<br>31.12.2019 |         | ბრუნვა |         | საბოლოო<br>31.12.2020 |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|---------|--------|---------|-----------------------|---------|
|                                              | დებიტი                | კრედიტი | დებიტი | კრედიტი | დებიტი                | კრედიტი |
| 5150 საწესდებო კაპიტალი<br>შპს-ში            | 0                     | 155497  | 0      | 0       | 0                     | 155497  |
| 5310 გაუნაწილებელი<br>მოგება                 | 0                     | 856220  | 0      | 438021  | 0                     | 1294241 |
| 5330 საანგარიშგებო<br>პერიოდის მოგება/ზარალი | 0                     | 0       | 438021 | 438021  | 0                     |         |

შემოსავლები

|                                                          |         |
|----------------------------------------------------------|---------|
| 6110 შემოსავალისა სამედიცინო მომსახურებიდან (დაუბეგრავი) | 3110420 |
|----------------------------------------------------------|---------|

|                                                  |       |
|--------------------------------------------------|-------|
| 6190 სხვა საოპერაციო შემოსავლები კაფე(დასაბეგრი) | 34929 |
| 8111 კურსთაშორის სხვაობა ,                       | 15235 |
| 8130 შეღავათები საშემოსავლო გადასახადი           | 83613 |
|                                                  |       |

#### ხარჯები

|                                                  |             |
|--------------------------------------------------|-------------|
| 7210 გაყიდული/შემძენილი საქონელი                 | 83336       |
| 7215 მომსახურების ხარჯი                          | <b>6990</b> |
| 7410 შრომის ანაზღაურება                          | 2222599     |
| 7420 საიჯარო ქირა                                | 86879       |
| 7430 კომუნიკაციის ხარჯები                        | 60621       |
| 7445 კომპიუტერის აქსესუარები და სახარჯი მასალები | 8670        |
| 7455 ცვეთა და ამორტიზაცია                        | 92157       |
| 7465 სხვა საგადასახადო ხარჯი                     | 33163       |
| 7490 სხვა საერთო ხარჯი                           | 67202       |
| 7450 საკონსულტაციო ხარჯი                         | 1250        |
| 8210 საპროცენტო ხარჯები                          | 36680       |
| 8290 გადაფასების ხარჯები                         | 97887       |
| 8220 არასაოპერაციო ზარალი                        | 6389        |

2020 წლის 31 დეკემბრის შემდგომ, ანგარიშგებაში ასახულ ინფორმაციაზე გავლენის მქონე მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

•

შპს ი. ბოკერიას სახელობის ნეიროგანვითარების ცენტრი“  
დირექტორი

ეკატერინე არველაძე

ფინანსური ანგარიშგება დამტიკიცდა  
2021 წლის 20 სექტემბერს

შპს ი. ბოკერიას სახელობის ნეიროგანვითარების ცენტრი ს/კ 202056372

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

|                                                     | საანგარიშგებო პერიოდის<br>ბოლო თარიღი 31.12.2020 | საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო<br>თარიღი 31.12.2019 | წინა საანგარიშგებო<br>პერიოდის ბოლო თარიღი<br>31.12.2018 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>აქტივები</b>                                     |                                                  |                                                     |                                                          |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები                         | 63769                                            | 400861                                              | 206,699                                                  |
| სავაჭრო მოთხოვნები                                  |                                                  | 85755                                               | 115,516                                                  |
| გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი |                                                  |                                                     |                                                          |
| მარაგები                                            |                                                  |                                                     |                                                          |
| - მზა პროდუქცია                                     |                                                  |                                                     |                                                          |
| - სხვა                                              | 4,600                                            | 16,882                                              | 29,560                                                   |
| საინვესტიციო ქონება                                 |                                                  |                                                     |                                                          |
| სხვა მიმდინარე აქტივები                             |                                                  |                                                     |                                                          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                 |                                                  |                                                     |                                                          |
| - თვითღირებულების მოდელით                           |                                                  |                                                     |                                                          |
| - გადაფასების მოდელით                               |                                                  |                                                     |                                                          |
| გუდვილი                                             |                                                  |                                                     |                                                          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                        | 3275                                             | 4250                                                | 5,225                                                    |
| ძირითადი საშუალებები                                | 1999070                                          | 1399259                                             | 1,405,361                                                |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                   |                                                  |                                                     |                                                          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში |                                                  |                                                     |                                                          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                          | 7621                                             |                                                     |                                                          |
| <b>სულ აქტივები</b>                                 | <b>2,078,335</b>                                 | <b>1,907,007</b>                                    | <b>1,762,361</b>                                         |

|                                       |                |                |                |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>ვალდებულებები</b>                  |                |                |                |
| ფინანსური იჯარის ვალდებულება          |                |                |                |
| სავაჭრო ვალდებულებები                 | 31294          | 21565          | 11,382         |
| ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები |                |                |                |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ    |                | 161360         | 134,136        |
| საგადასახადო ვალდებულებები            |                | 22449          | 35,062         |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი            |                |                |                |
| მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები       | 8000           |                |                |
| გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები    | 589303         | 689916         | 818,348        |
| მიღებული გრანტები                     |                |                |                |
| სხვა ვალდებულებები                    |                |                |                |
| <b>სულ ვალდებულებები</b>              | <b>628,597</b> | <b>895,290</b> | <b>998,928</b> |

|                                                                                                |         |        |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                       |         |        |         |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'სააქციო კაპიტალი') | 155497  | 155497 | 155,497 |
| საემისიო შემოსავალი                                                                            |         |        |         |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                   |         |        |         |
| გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი                                                                  | 1294241 | 856220 | 607,936 |

|                                               |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| გადაფასების რეზერვი                           |                  |                  |                  |
| სხვა რეზერვები                                |                  |                  |                  |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი</b>                  | <b>1,449,738</b> | <b>1,011,717</b> | <b>763,433</b>   |
| <b>სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები</b> | <b>2,078,335</b> | <b>1,907,007</b> | <b>1,762,361</b> |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                     | 68,369           | 503,318          | 351,775          |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                | 31,294           | 205,374          | 180,580          |

|  |
|--|
|  |
|  |
|  |
|  |

დირექტორი: ეკატერინე არველაძე

## ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

|                              | საანგარიშგებო პერიოდი<br>2020 | საანგარიშგებო<br>პერიოდი 2019 |
|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>ნეტო ამონაგები</b>        | <b>3,145,349</b>              | <b>3,662,767</b>              |
| საქონლის გაყიდვიდან          | 0                             | 108993                        |
| მომსახურების გაწევიდან       | 3145349                       | 3553774                       |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან |                               |                               |
| სხვა                         |                               |                               |

|                                              |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება</b> | <b>(83,336)</b>  | <b>(140,839)</b> |
| საწყისი მარაგები                             | -                | (29,560)         |
| მარაგების შესყიდვა                           | -                | (128,161)        |
| გადამუშავების დანახარჯები                    |                  |                  |
| საბოლოო მარაგები                             | -                | 16,882           |
| <b>საერთო მოგება</b>                         | <b>3,062,013</b> | <b>3,521,928</b> |

|                                          |                    |                    |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| სხვა შემოსავალი                          | -                  | 23,791             |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                 | (2,222,599)        | (2,761,175)        |
| ცვეთა და ამორტიზაცია                     | (92,157)           | (103,470)          |
| საპროცენტო შემოსავალი:                   | -                  | 428                |
| საპროცენტო ხარჯი :                       | (38,680)           | (54,287)           |
| ოჯარის ხარჯი                             | (86,879)           | (14,138)           |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი | (179,488)          | (298,103)          |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>            | <b>(2,619,803)</b> | <b>(3,206,954)</b> |

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| <b>საოპერაციო მოგება</b> | <b>442,210</b> | <b>314,974</b> |
|--------------------------|----------------|----------------|

|                                                                |               |          |
|----------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| <b>გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:</b>                      |               |          |
| ფინანსური აქტივები                                             |               |          |
| მარაგები                                                       |               |          |
| სხვა არაფინანსური აქტივები                                     | -             | (66,690) |
| <b>წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:</b> | <b>-87802</b> |          |

|                                                                         |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| მიღებული დივიდენდები                                                    |                |                |
| სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ზარჯი)                           | 83613          |                |
| <b>მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაცი</b> | <b>438,021</b> | <b>248,284</b> |
| მოგების გადასახადი                                                      |                |                |
| <b>მოგება/(ზარალი)</b>                                                  | <b>438,021</b> | <b>248,284</b> |

|                                                                             |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                    |                |                |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი |                |                |
| სხვა                                                                        |                |                |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                               |                |                |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)</b>                                   | <b>438,021</b> | <b>248,284</b> |

|                                                        |                  |                  |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)</b> | <b>1,011,717</b> | <b>763,433</b>   |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)        |                  |                  |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)         |                  |                  |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                  |                  |                  |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                              |                  |                  |
| <b>კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>           | <b>1,449,738</b> | <b>1,011,717</b> |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |

დირექტორი: ეკატერინე არველაძე

### ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

|                                                          | საანგარიშგებო<br>პერიოდი2020 | წინა<br>საანგარიშგებო<br>პერიოდი2019 |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|
| წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან          | <b>1,057,735</b>             | <b>367,925</b>                       |
| წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან        | <b>-690,993</b>              |                                      |
| წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან           | <b>-703,834</b>              | <b>-130,639</b>                      |
| <b>წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში</b> | <b>-337,092</b>              | <b>237,286</b>                       |
| სავალუტო კურსის ეფექტი                                   |                              | <b>-43,124</b>                       |
| ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში              | <b>400,861</b>               | <b>206,699</b>                       |
| <b>ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს</b>            | <b>63,769</b>                | <b>400,861</b>                       |

დირექტორი: ეკატერინე არველაძე