

შპს „ემ-დი-ეს“

ს/კ 400096999

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი სახსრების ანგარიშგება -----	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშება	31-12-20	31-12-19	31-12-18
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	62,850	61,611	46,969
საინვესტიციო ქონება	189,503	193,706	197,910
არამატერიალური აქტივები	1,671	2,107	2,543
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	1,363,456	2,478,569	1,509,152
	1,617,480	2,735,993	1,756,574
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	1,599,623	168,861	3,161,920
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4,844,985	3,409,564	4,063,520
მარაგები	3,439,873	2,078,993	1,559,224
	9,884,481	5,657,418	8,784,664
მთლიანი აქტივები	11,501,961	8,393,411	10,541,238
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	4,048,506	3,609,887	2,779,252
გადაფასების რეზერვი			-
	4,048,506	3,609,887	2,779,252
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	-	-	-
			0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	2,978,682	2,092,927	4,672,701
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4,474,773	2,690,597	3,089,285
საგადასახადო ვალდებულებები			-
	7,453,455	4,783,524	7,761,986
მთლიანი ვალდებულებები	7,453,455	4,783,524	7,761,986
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	11,501,961	8,393,411	10,541,238

დირექტორი:



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	31-12-20	31-12-19	31-12-18
ამონაგები	15,663,952	15,876,501	19,036,946
თვითღირებულება	(12,362,038)	(13,400,345)	(16,504,406)
საერთო მოგება	3,301,914	2,476,156	2,532,540
სხვა შემოსავლები	177,412	134,402	51,389
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(1,054,143)	(1,158,954)	(980,259)
მიწოდების დანახარჯები	(61,335)	(28,961)	(48,369)
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	(448,773)	(300,992)	(44,800)
სხვა ხარჯები	(55,790)	(18,275)	(323,629)
საოპერაციო მოგება	1,859,285	1,103,376	1,186,872
ფინანსური შემოსავალი	267,998		-
ფინანსური ხარჯი	(168,761)	(272,741)	(175,542)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	99,237	(272,741)	(175,542)
მოგება დაბეგვრამდე	1,958,522	830,635	1,011,330
მოგების გადასახადი	(97,337)	-	-
პერიოდის მოგება	1,861,185	830,635	1,011,330
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	1,861,185	830,635	1,011,330

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,767,922	1,767,922
მოგება წლის ბოლოს			1,011,330	1,011,330
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,011,330	1,011,330
გაცემული დივიდენდი			-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,779,252	2,779,252
მოგება წლის ბოლოს			830,635	830,635
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	830,635	830,635
გაცემული დივიდენდი			-	-
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	3,609,887	3,609,887
მოგება წლის ბოლოს			1,861,185	1,861,185
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,861,185	1,861,185
გაცემული დივიდენდი			(1,422,566)	(1,422,566)
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4,048,506	4,048,506

დირექტორი:



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31-12-20	31-12-19	31-12-18
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
- კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	16,530,008	17,348,785	16,068,436
- მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე საქვეყნარიშო გაცემულ ფულადი სახსრები	(14,086,998)	(15,226,992)	(14,314,351)
- ხელფასი და ფ/პ მომსახურება	(599,358)	(666,291)	(546,747)
- სხვა ხარჯები	(65,091)	(17,268)	(26,043)
- სხვა შემოსავლები			
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	1,778,561	1,438,234	1,181,295
გადახდილი პროცენტი	(171,974)	(272,741)	(175,542)
საბიუჯეტო გადასახდელები	(726,129)	(368,068)	(389,544)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	880,458	797,425	616,209
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
- ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	(17,299)	(30,526)	(14,222)
- ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-	-
- მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-	-
- მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-	-	-
- მიღებული დივიდენდი	-	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(17,299)	(30,526)	(14,222)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- გაცემული დივიდენდი	(1,351,438)	-	
- გაცემული სესხი	(1,303,366)	(3,605,600)	(1,235,960)
- მიღებული ფულადი სახსრები გაცემულის სესხის დასაფარად	2,527,907	2,896,007	787,510
- კაპიტალის ცვლილება	-	-	
- სესხის აღება	6,456,595	1,969,245	5,446,300
- გასავალი აღებული სესხის დასაფარად	(5,943,441)	(4,985,008)	(2,478,837)
- მიღებული პროცენტი	264,550	-	
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	650,807	(3,725,356)	2,519,013
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	1,513,966	(2,958,457)	3,121,000
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	168,861	3,161,920	28,459
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამოწვეული ცვლილება	(83,204)	(34,602)	12,461
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	1,599,623	168,861	3,161,920

დირექტორი:



შპს ემ-დი-ეს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ემ-დი-ეს არის 08/08/2013 წელს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის გ. კარტოზიას ქუჩა N86, კორპ. N6, ბინა N3, ხოლო ფაქტობრივი საქმიანობის ადგილია ბაგები, წყნეთის გზატკეცილი 15. მისი ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო აპარატურითა და სახარჯი მასალით ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. კომპანიის მმართველებსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა და გაზარდონ კომპანიის მოგება, შესაბამისად ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2020 წლის 1 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრამდე.

3. წარსადგენი ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში და ქართული ეროვნული ვალუტა - ლარი, საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაირთვება სავაჭრო ფასდათმობები, კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები და დღგ. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

4.2 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი არის ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გადაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილება. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთით განისაზღვრება ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების გადასახადის განაწილება და დარცხა კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად თუ განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება ან/და ისეთი ტრანსაქციები არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან. ამ შემთხვევაში მოგების გადასახადი იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებსა და ვალდებულებებში 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

4.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივების გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივის სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

შენობება-ნაგებობები: 50 წელი

მანქანა-დანადგარები: 8-15 წელი

მოწყობილობები და აპარატურა: 8-15 წელი

საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი: 3-8 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები: 7-15 წელი.

სხვა: 3-8 წელი

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

4.4 არამატერიალური აქტივი

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს კომპანიის ბუღალტრული პროგრამა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 10 წლის გაანგარიშებით.

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

4.5 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების და საინვესტიციო ქონების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის შემთხვევაში გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

4.6 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის აკუმულაციასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო/ჩვეულებრივ იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღირდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მნიშალოურ საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც კომპანიის საკუმულაციო არსებული აქტივებისთვის.

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

შენახვის და მოვლა/პატრონობის ხარჯები აღიარდება როგორც გაწეული ხარჯი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენაზე, ადგილზე მიტანაზე და არსებულ მდგომარეობამდე მიყვანაზე გაწეულ ხარჯებს.

4.8 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯებით.

4.9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა ის მოთხოვნა, რომლის თანხის ამოღებაც მოსალოდნელი არ არის, პირდაპირ მოგება-ზარალში ჩამოიწერება ხარჯად.

4.10 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

4.11 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

4.12 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება, ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განხორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას გააჩნია იურიდიული ვალდებულება გადაიხადოს საპენსიო შენატანები.

4.13 უცხოური ვალუტა

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) კონვერტირებულია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსით. საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

4.14 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

5. ძირითადი საშუალებები		
	ავიჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები
31 დეკემბერი 2017	35,531	10,684
შემოსვლა (2018წ)	14,222	-
გადაფასება (2018წ)	-	-
გასვლა (2018წ)	-	-
პერიოდის ცვლათა (2018წ)	(11,944)	(1,524)
გაუფასურება (2018წ)	-	-
გასვლა (2018წ)	-	-
31 დეკემბერი 2018	37,809	9,160
შემოსვლა (2019წ)	16,607	13,919
გადაფასება (2019წ)	-	-
გასვლა (2019წ)	-	-
პერიოდის ცვლათა (2019წ)	(14,215)	(1,669)
გაუფასურება (2019წ)	-	-
გასვლა (2019წ)	-	-
31 დეკემბერი 2019	40,201	21,410
შემოსვლა (2020წ)	21,811	-
გადაფასება (2020წ)	-	-
გასვლა (2020წ)	-	-
პერიოდის ცვლათა (2020წ)	(17,308)	(3,264)
გაუფასურება (2020წ)	-	-
გასვლა (2020წ)	-	-
31 დეკემბერი 2020	44,704	18,146
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2017	35,531	10,684
31 დეკემბერი 2018	37,809	9,160
31 დეკემბერი 2019	40,201	21,410
31 დეკემბერი 2020	44,704	18,146

6. საინვესტიციო ქონება	
	შენიშვნა
31 დეკემბერი 2017	202,112
შემოსვლა (2018წ)	-
გადაფასება (2018წ)	-
გასვლა (2018წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2018წ)	(4,202)
გაუფასურება (2018წ)	-
გასვლა (2018წ)	-
31 დეკემბერი 2018	197,910
შემოსვლა (2019წ)	-
გადაფასება (2019წ)	-
გასვლა (2019წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2019წ)	(4,204)
გაუფასურება (2019წ)	-
გასვლა (2019წ)	-
31 დეკემბერი 2019	193,706
შემოსვლა (2020წ)	-
გადაფასება (2020წ)	-
გასვლა (2020წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2020წ)	(4,203)
გაუფასურება (2020წ)	-
გასვლა (2020წ)	-
31 დეკემბერი 2020	189,503
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2017	202,112
31 დეკემბერი 2018	197,910
31 დეკემბერი 2019	193,706
31 დეკემბერი 2020	189,503

7. არამატერიალური აქტივები	
	ბუღალტრული პროგრამა
31 დეკემბერი 2017	2,979
შემოსვლა (2018წ)	-
გადაფასება (2018წ)	-
გასვლა (2018წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2018წ)	(436)
გაუფასურება (2018წ)	-
გასვლა (2018წ)	-
31 დეკემბერი 2018	2,543
შემოსვლა (2019წ)	-
გადაფასება (2019წ)	-
გასვლა (2019წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2019წ)	(436)
გაუფასურება (2019წ)	0
გასვლა (2019წ)	-
31 დეკემბერი 2019	2,107
შემოსვლა (2020წ)	-
გადაფასება (2020წ)	-
გასვლა (2020წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2020წ)	(436)
გაუფასურება (2020წ)	0
გასვლა (2020წ)	-
31 დეკემბერი 2020	1,671
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2017	2,979
31 დეკემბერი 2018	2,543
31 დეკემბერი 2019	2,107
31 დეკემბერი 2020	1,671

8. სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	
	2020
გაცემული სესხები	1,363,456
სულ	1,363,456

9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	
	2020
ნაღდი ფული სალაროში	-
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	1,599,623
სულ	1,599,623

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	
	2020
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	4,216,377
გადახდილი ავანსები	545,485
ზედმეტობა საბიუჯეტო გადასახადებში	83,123
სულ	4,844,985

11. მარაგები	
	2020
გადასაყიდად შეძენილი სამედიცინო სახარჯი/მასალა	3,439,873
სულ	3,439,873

12. მიღებული სესხები	
	2020
გრძელვადიანი	
საბანკო სესხები	-
	-
მოკლევადიანი	
საბანკო სესხები	2,949,100
ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან მიღებული	29,582
	2,978,682
სულ სესხები	2,978,682
საბანკო სესხის უზრუნველსაყოფად იპოთეკით დატვირთულია კომპანიის საინვესტიციო ქონება	

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	
	2020
სავაჭრო ვალდებულებები	2,169,920
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	12,690
მიღებული ავანსები	2,292,163
დარიცხული პროცენტები	-
სულ	4,474,773

14. ამონაგები	
	2020
საქონლის გაყიდვა	15,650,573
მომსახურების გაწევა	13,379
სულ	15,663,952

15. სხვა შემოსავალი	
	2020
უსასყიდლოდ მიღებული პროდუქცია	177,412
სულ	177,412

16. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	
	2020
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(448,773)
სულ	(448,773)

17. სხვა ხარჯები	
	2020
ადმინისტრაციული ჯარიმა	(3,319)
უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება	(52,471)
სულ	(55,790)
კომპანია ვაჭრობს სამედიცინო სახარჯი მასალით შესაბამისად უწევს პროდუქციის ნიმუშად - უსასყიდლოდ მიწოდება მომხმარებლებისათვის.	

18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები	
ფინანსური დანახარჯები	2020
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(168,761)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(168,761)
ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	267,998
სულ ფინანსური შემოსავალი	267,998
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	99,237

19. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.	

20. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2021 წლის 25 სექტემბერს.	

დირექტორი:

