

შპს „ნინო ბერიძის ორთოდონტიული ცენტრი“
ს/ნ 205291236

ფინანსური ანგარიშგება
საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბერს

სარჩევი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	3
სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	6

შპს "წინა ბერიძის ორთოდონტიული ცენტრი"

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

განგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31/12/2020	31/12/2019
ნეტო ამონაგები	10	2 627 907	2 512 496
მომსახურების გაწევიდან		2 627 907	2 512 496
სხვა	10	-368 309	-392 067
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება		2 259 598	2 120 429
საერთო მოგება			
დასაქმებულთა ანაზღაურება	11	-1 800 963	-1 787 643
ცვეთა და ამორტიზაცია	11	- 157 243	-178 051
საპროცენტო ხარჯი :	11	-20 137	-9878
იჯარის ხარჯი	11	-76 450	-83 200
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	11	-211 975	-183 135
სულ საოპერაციო ხარჯები		-2 266 768	- 2 241 137
საოპერაციო მოგება		-7170	-120708
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		-102105	-15728
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		20 038	-9678
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		-89 237	-146 114
მოგების გადასახადი			-
მოგება/(ზარალი)		-89237	-146114

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



/თამარ გეგია/

შპს "ნინო ბერიძის ორთოდონტიული ცენტრი"

ფინანსური ანგარიშგება 2020 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

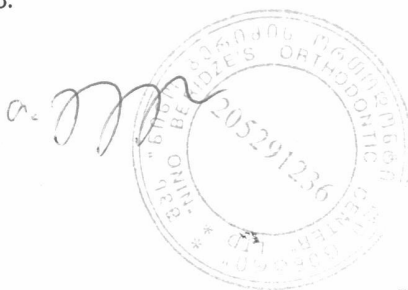
გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

✓ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.20წ	31.12.19წ	31.12.18წ
აქტივები				
ფულადი სახსრები	3	46470	89777	70332
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4	129285	65514	73955
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5	40332	29403	20944
				-
ძირითადი საშუალებები	6	726,831	816,593	564135
არამატერიალური აქტივები	7	12035	12035	12035
სულ აქტივები:		954953	1013322	741401
ვალდებულებები და კაპიტალი				
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				3000
სავაჭრო ვალდებულებები		2749	12083	9672
გადასახდელი ხელფასი		0	734	4034
სხვა ვალდებულებები				3700
სასესხო ვალდებულებები	8	469060	428124	
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9	46775	46775	49277
გაუნაწილებელი მოგება	9	436369	525606	671718
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		954953	1013322	741401

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:



/თამარ გეგია/

6-13 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

შპს "ნინო ბერიძის ორთოდონტიული ცენტრი"
 ფინანსური ანგარიშგება 2020 წ 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.
 გაანგარიშების ერთეული : ქართული ლარი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

31/12/2020

		720 995
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი 31.12.2018)		-
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		-
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		2500
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		483 144
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცებულია 2021 წლის
 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

/თამარ გეგია/

6-13 გვერდზე თანდართული შენიშვნები წარმოადგენს ამ ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიის რეგისტრაციის თარიღი: 03.11.2009წ.

კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 205291236,

მარეგისტრირებული ორგანო: თბილისის საგადასახადო ინსპექცია

დამფუძნებელი - ნინო ბერიძე პ/ნ:01010001472- წილი კომპანიაში 100%,

დირექტორი : თამარ გეგია პ/ნ:01010010388,

კომპანიის იურ. მისამართი: საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, ვაჟაფშაველას გამზ.,

№70ბ, სად. III, სართ. I

კომპანიის ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, საბურთალოს რაიონი,

ვაჟაფშაველას გამზ., №70ბ, სად. III, სართ. I , ქ. თბილისი, დავით თავაძის ქ. 1ა..

კომპანიის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: სტომატოლოგიური პრაქტიკის სამიქნობები, ჯანდაცვის სხვა საქმიანობები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა მსს ფასის გამოყენებით, წინა პერიოდების გადახედვა და ცვლილების მომზადება განხორციელდა მსს ფასით, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. ანგარიშგების საანგარიშგებო პერიოდი კალენდარული წელია, 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

კომპანიაში ფინანსური და ბუღალტრული აღრიცხვის ავტომატიზაციის მიზნით დანერგულია ბუღალტრული აღრიცხვის ელექტრონული საინფორმაციო ტექნოლოგიები („FMG ინფო-ბუღალტერია“), რომელიც უზრუნველყოფს ოპერაციების სინთეზურ და ანალიზურ აღრიცხვას ბუღალტრული ანგარიშების მიხედვით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები, სავალუტო რისკი

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

ფუნქციონირების და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი.

საწარმო სავაჭრო ურთიერთობისას მომწოდებლებთან, მყიდველებთან, თანამშრომლებთან და სხვა ფულადი ანგარიშსწორებისას იყენებს როგორც ნაღდ, სალარო აპარატების მეშვეობით, ისე უნაღდო საბანკო ანგარიშებზე გადახდის მეთოდს.

უცხოურ მომწოდებელ და სატრანსპორტო კომპანიებთან ახორციელებს უნაღდო ანგარიშსწორებას ინვოისში მითითებული ვალუტით სს თიბისი ბანკის მეშვეობით.

სავალუტო რისკი არის უცხოური ვალუტის კურსის ცვლილების შედეგად ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულების ცვლილებების რისკი. რადგან კომპანიის მიერ ხორციელდება სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენა იმპორტის გზით უცხოურ ვალუტაში, შესაბამისად ყოველთვის განიცდის ცვალებადი კურსის მიერ მიყენებულ ზარალს.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 დოლარი - **3.2766** აშშ ლარი; 1 ევრო - **4.0233** ლარი;

გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 დოლარი - **2.8677** აშშ ლარი; 1 ევრო - **3.2095** ლარი;

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები ფასდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს: შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების შეძენა ხორციელდება, როგორც იმპორტით, ასევე ადგილობრივი მომწოდებლებისგანაც.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია უწყვეტი. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი.

ცალკეული მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა: მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი, მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები, (კალკულატორი, მადულარა და სხვ.) თავდაპირველად აისახება მარაგებში, გამოყენების შემდგომ ჩამოიწერება შესაბამის ხარჯებში შესაბამის პერიოდში. კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისთვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კარტრიჯი, და სხვ) შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს. მასალები, რომელიც გამოიყენება მიმდინარე რემონტისთვის, ძირითადი საშუალების შესაკეთებლად: საჭირო სათადარიგო ნაწილები, ჩამოიწერება აქტის საფუძველზე.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები: შეძენილი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნაყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟის და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალება აღირიცხება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. ძირითად საშუალებაზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ როდესაც შეიძლება მისი გამოყენება, ანუ აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია იმ მდგომარეობაში რომ შესაძლებელი იყოს მისი ექსპლუატაცია. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მაშინ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება: გაყიდვის/ გასვლის შემთხვევაში, ან როდესაც მისი გამოყენებიდან და გაყიდვიდან ეკონომიური სარგებლის მიღება არ არის მოსალოდნელი. ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალება აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით. ყოველი პერიოდის ცვეთის ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში.

კომპანია იყენებს ცვეთის დარიცხვის შემცირებადი ნაშთის მეთოდს, ვინაიდან იგი ასახავს ამ აქტივიდან მოსალოდნელი ეკონომიური სარგებლის გამოყენების ხასიათს.

ამა თუ იმ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტა ხდება მისი გასხვისების ან ჩამოწერის დროს ან მაშინ, როცა მისი ექსპლუატაციიდან ან გასხვისებიდან სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარაა მოსალოდნელი. აქტივის აღიარების შეწყვეტიდან წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი (რომელიც გამოითვლება აქტივის გასხვისების შედეგად მიღებულ წმინდა შემოსავალსა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობის ოდენობით) აღირიცხება მოგებაში ან ზარალში იმ პერიოდისთვის, რა პერიოდშიც აქტივის აღიარების შეწყვეტა მოხდა. უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება რეალური ღირებულებით.

არამატერიალური აქტივები:

არამატერიალური აქტივი თავდაპირველი აღიარებისას ფასდება თვითღირებულებით. შეძენილი არამატერიალური აქტივის თვითღირებულება მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს, აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის.

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით.

კომპანიის დაარსების დღიდან 2020 წლის ჩათვლით დამფუძნებლების შეცვალა და წილის გასხვისება არ მომხდარა.

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების აღიარება ხდება, მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად. საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელო: დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები: კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, იჯარის, კომუნალურ, სამეურნეო და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგება ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა.

მოგება-ზარალი

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას.

მოგების გადასახადი: საქართველოს კომპანიების წლიური მოგება (გარდა ბანკები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები და სადაზღვევო კომპანიების) 2017 წლის 01 იანვრიდან არ იბეგრება. ამ ცვლილებამ განაპირობა რომ საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობა: გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. (სააღრიცხვო მოგებიდან გაანგარიშებულ საგადასახადო ხარჯსა და საგადასახადო დასაბეგრი მოგებიდან გამომდინარე ბიუჯეტის კუთვნილი მოგების გადასახადს შორის სხვაობა). კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ „ესტონური მოდელით“. დასაბეგრ ბაზას წარმოადგენს გაცემული დივიდენდები და მასთან გათანაბრებული განაცემები, აგრეთვე გადახდები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო კოდექსით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას.

მოგება-ზარალის აღიარება ხორციელდება საანგარიშგებო წლის ბოლოს შემოსავლებისა და ხარჯების გადახურვის გზით.

საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საგადასახადო ვალდებულება არ გააჩნია

პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას არ გააჩნია სასამართლო დავები, რომლებმაც შეიძლება გამოიწვიოს კომპანიისთვის მატერიალური ზიანის წარმოქმნა. შესაბამისად კომპანიის მენეჯმენტს სასამართლო დავებთან დაკავშირებით ანარიცხი არ შეუქმნია.

3. ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31.12.2020	31.12.2019წ
ფული სალაროში (ლარი)	3968	5656
ეროვნული ვალუტა რეზიდ. ბანკში	11986	18222
უცხოური ვალუტა რეზიდ. ბანკში	30516	65899
სულ:	46470	89777

4. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2020	31.12.2019წ
საქონელი	129285	65514
სულ:	129285	65514

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2020	31.12.2019წ
სავაჭრო მოთხოვნები	21835	27876
მოთხოვნები მეკავშირე საწარმოს მიმართ	18497	1527
სულ:	40 332	29 403

6-7 ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ფულადი ერთეული - ლარი

	31.12.2020		31.12.2019	
	ღირებ.	ცვეთა	ღირებ.	ცვეთა
ძირითადი საშუალებები	885 074	158243	9946 44	178 051
არამატერიალური აქტივები	12035		12035	
საბოლოო ღირებულება	738 866		828 628	

8. სასესხო ვალდებულებები

	31.12.2020	31.12.2019წ
გრძელვადიანი სესხი	469060	428124
სულ:	469060	428124

9. კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 46 755.00 ლარს, საანგარიშგებო წელს დივიდენდის გამოცხადება და გაცემა არ მომხდარა.

10. საერთო მოგება

	2020	2019 წ
საქონლის რეალიზაციით მიღებული შემოსავალი	2 627 907	2 512 496
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	368 309	392 067
საერთო მოგება	2 259 598	2 120 429

11. სულ ჯამური საოპერაციო ხარჯები:

	2020 წ	2019 წ
საიჯარო ქირა	76 450	83 200
შრომის ანაზღაურება	1 800 963	1 787 643
ცვეთა და ამორტიზაცია	157 243	178 051
საპროცენტო შემოსავალი		-770
საპროცენტო ხარჯი	20 137	9 878
სხვა საერთო ხარჯი	211 975	183 135
სულ:	2 266 768	2 241 137

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

2020 წლის დასაწყისიდან, მსოფლიო მასშტაბით გავრცელდა ახალი კორონავირუსი (ე.წ. COVID-19) და 2020 წლის 11 მარტს ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციამ ვირუსი პანდემიად გამოაცხადა. ამ გარემოების გამო, 2020 წლის 21 მარტს საქართველოში გამოცხადდა საგანგებო მდგომარეობა. ვითარების შედეგად, კომპანია გარკვეული გამოწვევების წინაშე აღმოჩნდა, კომპანიამ მალევე აღადგინა საქმიანობა საგანგებო მდგომარეობის დასრულების შემდგომ.

აღნიშნული მოვლენების შედეგად, 2020 წელს კომპანიას დროებით შეჩერებული ჰქონდა საოპერაციო საქმიანობა, რამაც ფინანსური ზიანი განიცადა, მიუხედავად აღნიშნული ნეგატიური ფაქტორისა, მას აქვს ყველა ის რესურსი, რომელიც აუცილებელია, რომ საქმიანობა განაგრძოს როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მნიშვნელოვან მოვლენებს.