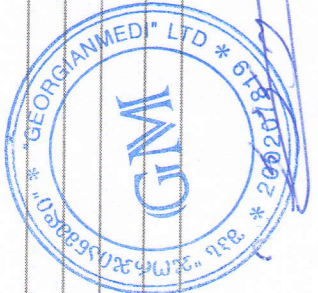


2020 2019-ბოლო 2019-საწელი

აქტივები	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	1,479,159	89,575	92,448
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	654,267	441,156	828,943
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები	810,495	902,507	701,532
- შუა პროდუქცია			
- სხვა			
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	133,094	83,127	236,382
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები		42	106
ძირითადი საშუალებები	102,946	113,687	137,252
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	885,139	846,609	749,525
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები	4,065,100	2,476,703	2,746,188



ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	206,020	182,661
ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		215,585

საგადასახადო ვალდებულებები	3,121	42	(1,283)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	(1,891)	(1,891)	(1,891)
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	(36)	(36)	(36)
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	7,201	2,627	2,806
სულ ვალდებულებები	214,415	183,404	215,181

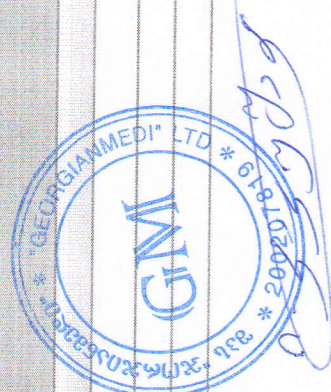
საკუთარი კაპიტალი			
საქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოპერაციის შემთხვევაში 'საქციო შემოსავალი')	1,416,852		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,433,833	2,293,298	2,531,006
გადაფასების რეზერვი			
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ საკუთარი კაპიტალი	3,850,685	2,293,298	2,531,006
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4,065,100	2,476,703	2,746,188

სულ მოკლევადიანი აქტივები	3077015	1,516,364	1,859,305
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	214,414	183,404	215,182

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

2020 2019

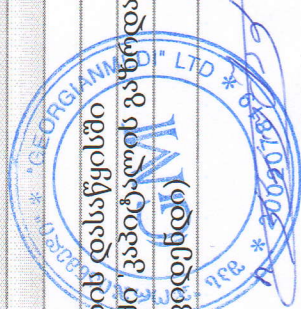
ნეტო ამონაგები	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საქონლის გაყიდვიდან	1,536,285	1,313,833
მომსახურების გაწვიდან	1,537,085	1,313,833
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	(800)	
სხვა		



გაყიდვების თვითღირებულება	1,068,377	944,157
საერთო მოგება	1,536,285	167,696
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	2,661	1,321,277
დასაქმებულთა ანაზღაურება	152,791	186,101
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	23,482	24,137
საპროცენტო შემოსავალი		
საპროცენტო ხარჯი	24	
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	326,405	1,152,023
სულ საოპერაციო ხარჯები	1,270,354	1,153,581
საოპერაციო მოგება	268,592	167,696
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან	14,871	(3,825)
მიღებული დივიდენდები	819,727	330,000
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპ	1,103,166	493,872
მოგების გადასახადის ხარჯი	165,475	74,081
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	937,691	419,791

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	937,691	419,791

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,416,852	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში კაპიტალის გაზრდა,		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		



კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,416,852	

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

2020 2019

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში	1,416,853	
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო		
საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში		
გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)		
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდი	89,575	92,448
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდ	1,479,159	89,575



ფორმა N1- კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობა

	2020	2019-პოლო	2019-საწყისი
	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის საწყისი თარიღი
აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	2,622,974	964,996	521,910
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,219,140	1,342,974	1,589,024
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები			
მარაგები	810,495	908,624	714,142
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		6,117	12,610
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	920,580	858,558	10,240,004
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები		42	106
ძირითადი საშუალებები	791,414	847,969	795,701
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1,025,139	986,609	889,525
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	552,332	552,745	552,745
სულ აქტივები	7,942,074	6,462,517	6,087,157



ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება			
სავაჭრო ვალდებულებები	241,316	215,531	266,274
ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	206,501	75,540	68,516
საგადასახადო ვალდებულებები	52,494	12,921	9,988
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	(1,891)	(1,891)	(1,891)
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	(36)	(36)	(36)
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები	387,623	383,049	383,228
სულ ვალდებულებები	886,007	685,115	726,079

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოორპერატივის შემთხვევაში 'სააქციო კაპიტალი')	3,206,167	1,789,315	1,789,315
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება/(დაგროვილი ზარალი)	3,713,257	3,851,443	3,435,119
გადაფასების რეზერვი	136,643	136,643	136,643
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები			
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი			
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)			
სულ საკუთარი კაპიტალი	7,056,067	5,777,401	5,361,077
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	7,942,074	6,462,517	6,087,157

სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,975,716	3,498,331	3,297,386
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	490,718	289,827	330,792

ფორმა N2- კონსოლიდირებული საქმიანობის შედეგები

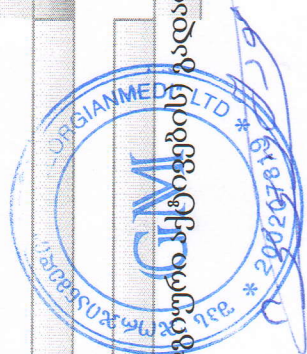


წინა	საანგარიშგებო	საანგარიშგებო
პერიოდი	პერიოდი	პერიოდი

ნეტო ამონაგები	4,737,125	4,790,938
საქონლის გაყიდვიდან	1,543,302	1,329,714
მომსახურების გაწევიდან	3,193,823	3,461,224
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		
გაყიდვების თვითღირებულება	1,062,260	928,205
საერთო მოგება	4,731,008	3,628,849
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	244,159	1,427,986
დასაქმებულთა ანაზღაურება	2,235,161	2,091,960
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	106,761	104,997
საპროცენტო შემოსავალი	63,800	33,329
საპროცენტო ხარჯი	24	
ოჯარის ხარჯი	36,000	36,000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	1,083,771	1,746,463
სულ საოპერაციო ხარჯები	3,944,724	3,652,798
საოპერაციო მოგება	788,945	1,129,632
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	14,871	(3,825)
მიღებული დივიდენდები	819,727	330,000
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ო.	1,644,172	1,477,904
მოგების გადასახადის ხარჯი	165,475	74,081
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	1,478,697	1,403,823

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი



სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	1,478,697	1,403,823

მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნიელი მოგება (ზარალი)		
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნიელი მოგება (ზარალი)		
მოგება / (ზარალი)		

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნიელი მთლიანი შემოსავალი		
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნიელი მთლიანი შემოსავალი		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4,170,900	2,122,112
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერაციის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	819,727	330,000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	3,871,526	2,754,048

ფორმა N3 - კონსოლიდირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა



საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
-----------------------	----------------------------

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში)	1,667,594	420,667
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	250,741	420,667
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	964,996	521,910
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	2,622,974	964,996



შპს ჯორჯიანმედი

ს/კ 200207819

მისამართი: თბილისი, დიდი დიღომი, მირიან მეფის 13

ელ.ფოსტა: georgianmedi@yahoo.com

ტელ: 2595088

ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს "ჯორჯიანმედი" რეგისტრირებულია "მეწარმეთა შესახებ" კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2006 წლის 18 სექტემბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ნაძალადევის რ-ნი, ნაგომარის ქ. 38.

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: თბილისი, დიდი დიღომი, მირიან მეფის 13

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი კაკუშაძე-50% და გივი სვანაძე-50%.

კომპანია არის დამფუძნებელი შემდეგი კომპანიების: სს იაენანა- 100%

შპს იაენანა მედი- 60 %

შპს არომა-33%

ძირითადი საქმიანობა

საცალო ვაჭრობა სამედიცინო საქონელით.

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2020 წლის 01 იანვრიდან 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმო მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა



კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

საწარმოს ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში "ინფო-ბუღალტერი", ხოლო საწყობის აღრიცხვა – პროგრამა აპექსში. საწარმო მიეკუთვნება მე-3 კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანია აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენს მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საწარმოში მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო – 01.01.2020 - 18402 ლ

31.12.2020 - 7716 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2020 - 70846 ლ

31.12.2020 - 1423312 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2020 -75.48 დოლ - 217 ლ

34.04 ევრო- 109 ლ

31.12.2020 - 14681.36 დოლ - 48107 ლ

6.29 ევრო- 23 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2020 – 89466

31.12.2020 – 1479159

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიის ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების გადაგადაცელებული დაგაღიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2020 – 441156



31.12.2020 – 654267

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი, საწვავი, ა/მანქანის ნაწილები და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

საქონლის ნაშთი 01.01.2020 – 902507

31.12.2020 – 810495

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არა ანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 20 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 5 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა- 5 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისთვის -5 წელი,
4. ავეჯისთვის - 5 წელი.

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენობა	კავშირგ.	კომპ.ტექ.	ავეჯი	ინვენტ.	ავტომანქ.
საწყისილირ.	115224	186	4024	2829	4140	80478
დაგროვილიცვეთა	40328	139	4001	2829	4140	64060
01.01.2020	74896	47	23	0	0	16418
პერიოდისცვეთა	5761	47	23	0	0	16212
31.12.2020	69135	0	0	0	0	29118



არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეაგენს 15%-ს.

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკურ საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას – პროგრამა აპექსი.

საწყისილირ.	423
დაგროვილიცვეთა	423
01.01.2020	381
პერიოდისცვეთა	42
31.12.2020	0

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნა ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით, კერძოდ საწესდებო თანხის გაზრდა და შემცირება მოხდება კომპანიის ფინანსური საჭიროებისამებრ.

დივიდენდები



დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებად და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდში გაცემულია დამფუძნებლებზე 695000 ლ დივიდენდი, რომელიც ეკუთვნის 2017 წლამდე გასაცემ დივიდენდებს.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე.

პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრ და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და დეკლარაციები წარდგენილია შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

31.12.2020 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 1531512 ლ

აქედან დაუბეგრავი შემოსავალი - 899669 ლ

დასაბეგრი = 750392

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 1068377

სულ საოპერაციო შემოსავალი - 1538946

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.



ხელფასის, შევებულებისა და ბონუსების დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

31.12.2020 -სთვის გაწეული ხარჯები:

ტრანსპორტირება - 65

ხელფასი - 148734

მომსახურების ანაზღაურება- 1958

საოფისე ინვენტარი - 192

საგადასახადო - 943

მივლინების - 1095

საკანცელარიო - 411

კომპიუტერის - 142

კომუნიკაციის - 1884

საწვავის - 16977

დაზღვევის - 976

საბანკო - 2784

წარმომადგენლობითი - 147

ძირითად საშ. ცვეთა - 24209

არამატერიალური საშ. ამორტ. - 42

სხვა ადმინ. ხარჯი - 6033

საპენსიო - 1100

სულ ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები - 207692

