

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური

ფინანსური ანგარიშგება და მმართველობის ანგარიშგება

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნასთან ერთად

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

სარჩევი

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

3-5

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება	6
სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება	7
კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება	8
ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება	9

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. კომპანიის და ჯგუფის საქმიანობა	10
2. მომზადების საფუძვლები	11
3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	13
4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები	19
5. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება	20
6. ძირითადი საშუალებები	21
7. მარაგები	22
8. გადახდილი ავანსები	22
9. წმინდა საგადასახადო აქტივი	22
10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	22
11. ფული და ფულის ეკვივალენტები	23
12. საწესდებო კაპიტალი	23
13. მიღებული სესხები	23
14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	24
15. მიღებული ავანსები	24
16. შემოსავალი	24
17. რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	25
18. საოპერაციო ხარჯები	25
19. ზარალი საკურსო სხვაობიდან	25
20. მოგება ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	26
21. მოგების გადასახადი	26
22. პირობითი ვალდებულებები და ოპერაციული რისკები	26
23. ფინანსური რისკის მართვა	27
24. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	30
25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები	30

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური მმართველობის ანგარიშგება

1. საქმიანობის მიმოხილვა	1
2. განვითარების გეგმები	2
3. ინფორმაცია კომპანიის საქმიანობის შესახებ	2
4. კომპანიის განვითარების ღონისძიებები	3
5. საქმიანობის ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები	3
6. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები	4

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „მედგრუპ ჯორჯიას“ მფლობელსა და ხელმძღვანელობას

დასკვნა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტზე

პირობითი მოსაზრება

ჩვენ ჩავატარეთ აუდიტი შპს „მედგრუპ ჯორჯიას“ (შემდეგში - „კომპანია“) და მისი შვილობილი კომპანიების (ერთობლივად „ჯგუფი“) კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებებისა (შემდგომში „ფინანსური ანგარიშგებები“), რომლებიც შედგება 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებული ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგებისგან, ამავე თარიღით დამთავრებული წლის სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგების, კაპიტალის ცვლილებების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგებისა და ფულადი ნაკადების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგებისგან, ასევე, კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე დართული შენიშვნებისგან, მათ შორის, ყველა მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვისგან.

ჩვენი აზრით, ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „პირობითი მოსაზრების საფუძველი“ აღწერილი საკითხის გავლენით განპირობებული შესაძლო შედეგების გარდა, თანდართული ფინანსური ანგარიშგებები, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით, სამართლიანად ასახავს კომპანიისა და ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის, აგრეთვე მათი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად სახსრების მოძრაობას აღნიშნული თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად.

პირობითი მოსაზრების საფუძველი

2020 წლის 31 დეკემბრისათვის კომპანიას/ჯგუფს არ გაუკეთებია ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ტესტირება, რომელიც ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოდგენილია 26,606,270 ლარით. აღნიშნული აქტივების გამოყენების ეკონომიკური მაჩვენებლები მოსალოდნელზე უფრო მეტად არის გაუარესებული, შესაბამისად არსებობს მინიშნება ამ აქტივების გაუფასურების შესახებ. შესაბამისად ვერ განვსაზღვრეთ საჭირო იყო თუ არა რაიმე კორექტირების შეტანა კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების, აგრეთვე კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური სრული შემოსავლის ანგარიშგებისა და კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგების შესაბამის ელემენტებში 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის.

აუდიტს წარვმართავდით აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების (ასს) შესაბამისად. ამ სტანდარტებით განსაზღვრული ჩვენი პასუხისმგებლობები დეტალურად აღწერილია ჩვენი დასკვნის ნაწილში - „აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტზე“.

ჩვენ დამოუკიდებლები ვართ კომპანიისა და ჯგუფისგან ბუღალტერთა ეთიკის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბესსს) პროფესიონალი ბუღალტრების ეთიკის კოდექსისა და იმ ეთიკური ნორმების შესაბამისად, რომლებიც ეხება ჩვენ მიერ ჩატარებულ ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტს საქართველოში. გარდა ამისა, შევასრულეთ ამ ნორმებით და ბესსს-ის ეთიკის კოდექსით გათვალისწინებული სხვა ეთიკური ვალდებულებებიც. გვჯერა, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული აუდიტორული მტკიცებულებები საკმარისი და შესაფერისია ჩვენი პირობითი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად.

ფუნქციონირებადობასთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა

ჩვენ გვინდა ყურადღება გავამახვილოთ კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მე-2 შენიშვნაზე, სადაც აღნიშნულია, რომ კომპანიის და ჯგუფის 2020 წლის წმინდა ზარალმა შეადგინა 5,176,121 ლარი, ხოლო კომპანიისა და ჯგუფის მოკლევადიანმა ვალდებულებებმა მოკლევადიან აქტივებს 2020 წლის 31 მდგომარეობით 1,948,797 ლარით გადააჭარბა. ეს მოვლენები და პირობები, სხვა საკითხებთან მიგვიერთებს არსებითი განუსაზღვრელობის არსებობაზე, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს ბადებს კომპანიისა და ჯგუფის უნართან დაკავშირებით, საქმიანობა განაგრძოს, როგორც ფუნქციონირებადმა კომპანიამ. ჩვენი მოსაზრება არ არის მოდიფიცირებული ამ საკითხთან მიმართებაში.

სხვა გარემოებები

2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლის ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტის ფარგლებში, ჩვენ ასევე ჩავატარეთ მე-4 შენიშვნაში წარმოდგენილი შესწორებების აუდიტიც, რომელიც ეხება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლის ფინანსურ ანგარიშგებებს. ჩვენი აზრით მსგავსი შესწორებები მიზანშეწონილი და სწორია. შესადარის ინფორმაციაზე ჩატარებული აუდიტორული პროცედურები შემოიფარგლება მხოლოდ აღნიშნული შესწორებებით. ჩვენი მოსაზრება მოდიფიცირებული არ არის ამ საკითხთან მიმართებით.

სხვა ინფორმაცია - მმართველობის ანგარიშგება

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სხვა ინფორმაციაზე. სხვა ინფორმაცია მოიცავს ჯგუფისა და კომპანიის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ მმართველობის ანგარიშგებაში მოცემულ ინფორმაციას, მაგრამ არ მოიცავს ფინანსურ ანგარიშგებებსა და ჩვენ მიერ მასზე გაცემულ აუდიტორულ დასკვნას. კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაზე გაცემული ჩვენი აუდიტორული მოსაზრება არ მოიცავს ზემოაღნიშნულ სხვა ინფორმაციას.

ჩვენ მიერ ჩატარებულ კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტთან დაკავშირებით ჩვენი პასუხისმგებლობაა, რომ გავცნოთ ზემოთ მითითებულ სხვა ინფორმაციას და განვიხილოთ, ეს სხვა ინფორმაცია არის თუ არა არსებითად შეუსაბამო კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებასთან ან სათანადო მარეგულირებელი ნორმატიულ აქტების მოთხოვნებთან, ან სხვა მხრივ ხომ არ ტოვებს ისეთ შთაბეჭდილებას, რომ არსებითად მცდარია აუდიტის პროცესში ჩვენ მიერ მოპოვებული ინფორმაციიდან გამომდინარე.

იმ შემთხვევაში, თუ ჩვენ მიერ სხვა ინფორმაციასთან დაკავშირებით შესრულებულ სამუშაოზე დაყრდნობით, დავასკვნით, რომ არსებითი უზუსტობაა ზემოთაღნიშნულ სხვა ინფორმაციაში, ჩვენ უნდა განვაცხადოთ ეს ფაქტი. ამასთან დაკავშირებით არაფერი გვაქვს განსაცხადებელი.

ხელმძღვანელობისა და მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირთა პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებებზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია თანდართული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებასა და სამართლიან წარდგენაზე ფასს-ის შესაბამისად, ასევე შიდა კონტროლზე, რომელსაც იგი აუცილებლად მიიჩნევს ისეთი ფინანსური ანგარიშგებების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას.

ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებისას ხელმძღვანელობას ევალება, შეაფასოს კომპანიის და ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნარი და, აუცილებლობის შემთხვევაში, ფინანსური ანგარიშგებების შენიშვნებში განმარტოს საკითხები, რომლებიც დაკავშირებულია კომპანიის და ჯგუფის ფუნქციონირებადობასთან და ფინანსური ანგარიშგებების საფუძვლად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენებასთან, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ხელმძღვანელობას განზრახული აქვს კომპანიისა და ჯგუფის ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა, ან თუ არა აქვს სხვა რეალური არჩევანი, ასე რომ არ მოიქცეს.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელი პირები პასუხისმგებლები არიან კომპანიისა და ჯგუფის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და წარდგენის პროცესის ზედამხედველობაზე.

აუდიტორის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგებების აუდიტზე

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ის შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები შეიძლება გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

ასს-ის შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და აუდიტის პროცესში პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას. გარდა ამისა, ჩვენ ასევე:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ, ფინანსური ანგარიშგებების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა შეიძლება გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.
- შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავგეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიისა და ჯგუფის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობასა და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.

- დასკვნა გამოგვაქვს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის და ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგებების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია და ჯგუფი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგებების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგებები შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოს სამართლიანი წარდგენა.
- მოვიპოვეთ საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს ჯგუფში შემავალი კომპანიებისა და ოპერაციების ფინანსური ინფორმაციის შესახებ, რათა მოსაზრება გამოვთქვათ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ. ჩვენ ვართ პასუხისმგებლები ჯგუფის აუდიტის მსვლელობის ხელმძღვანელობაზე, ზედამხედველობასა და აუდიტის ჩატარებაზე. მხოლოდ ჩვენ ვართ პასუხისმგებელი ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე კომპანიისა და ჯგუფის 2020 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- შეესაბამება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული წლის კომპანიისა და ჯგუფის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებებს;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

გელა მღებრიშვილი, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-965518)

შპს „ნექსია თი ეი“ (SARAS-F-550338)

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი 2021

- დასკვნა გამოგვსავს ხელმძღვანელობის მიერ ანგარიშგების საფუძველად ფუნქციონირებადობის პრინციპის გამოყენების მიზანშეწონილობაზე, ხოლო მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებზე დაყრდნობით ვადგენთ, არსებობს თუ არა რაიმე მოვლენებთან ან პირობებთან დაკავშირებული არსებითი განუსაზღვრელობა, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს გამოიწვევდა კომპანიის და ჯგუფის ფუნქციონირებადობის უნართან დაკავშირებით. თუ დავასკვნით, რომ არსებობს არსებითი განუსაზღვრელობა, გვევალება ჩვენს დასკვნაში ყურადღების გამახვილება ფინანსური ანგარიშგებების შესაბამის შენიშვნებზე, ან, თუ ამგვარი განმარტებითი შენიშვნები ადეკვატური არ არის - ჩვენი მოსაზრების მოდიფიცირება. ჩვენი დასკვნები ეყრდნობა აუდიტორის დასკვნის თარიღამდე მოპოვებულ აუდიტორულ მტკიცებულებებს. თუმცა, ამის შემდგომი მომავალი მოვლენების ან პირობების გავლენით შეიძლება კომპანია და ჯგუფი უკვე აღარ იყოს ფუნქციონირებადი საწარმო.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგებების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, განმარტებითი შენიშვნების ჩათვლით, და აგრეთვე იმას, თუ ასახავს ფინანსური ანგარიშგებები შესაბამის ოპერაციებსა და მოვლენებს ისე, რომ უზრუნველყოს სამართლიანი წარდგენა.
- მოვიპოვეთ საკმარის და შესაფერის აუდიტორულ მტკიცებულებებს ჯგუფში შემავალი კომპანიებისა და ოპერაციების ფინანსური ინფორმაციის შესახებ, რათა მოსაზრება გამოვთქვათ კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგების შესახებ. ჩვენ ვართ პასუხისმგებლები ჯგუფის აუდიტის მსვლელობის ხელმძღვანელობაზე, ზედამხედველობასა და აუდიტის ჩატარებაზე. მხოლოდ ჩვენ ვართ პასუხისმგებელი ჩვენს აუდიტორულ მოსაზრებაზე.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვა საკითხებთან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

დასკვნა სხვა საკანონმდებლო და მარეგულირებელ მოთხოვნებზე

ჩვენი აზრით, აუდიტის პროცესში ჩატარებული სამუშაოების საფუძველზე კომპანიისა და ჯგუფის 2020 წლის მმართველობის ანგარიშგებაში ასახული ინფორმაცია, ყველა არსებითი ასპექტის გათვალისწინებით:

- შეესაბამება 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის დასრულებული წლის კომპანიისა და ჯგუფის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებებს;
- მოიცავს ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მიერ მოთხოვნილ ინფორმაციას და შესაბამისობაშია სათანადო მარეგულირებელ ნორმატიულ აქტებთან.

გელა მღებრიშვილი, გარიგების პარტნიორი (SARAS-A-965518)

შპს „ნექსია თი ეი“ (SARAS-F-550338)

თბილისი, საქართველო

30 სექტემბერი 2021



Closer to you

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ და მისი შვილობილი კომპანიები

ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019 ** (გადაანგარიშებული)	1 იანვარი, 2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	26,606,270	28,468,321	27,495,209
არამატერიალური აქტივები		35,485	42,352	32,856
სულ გრძელვადიანი აქტივები		26,641,755	28,510,673	27,528,065
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	7	286,511	530,111	1,112,263
გადახდილი ავანსი	8	205,340	298,128	546,193
წმინდა საგადასახადო აქტივი	9	178,982	212,026	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	27,955	46,148	58,042
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	199,424	121,882	260,967
სულ მოკლევადიანი აქტივები		898,212	1,208,295	1,977,465
სულ აქტივები		27,539,967	29,718,968	29,505,530
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	12	42,730,238	40,831,810	35,085,661
დაგროვილი ზარალი		(26,615,855)	(21,439,734)	(16,866,635)
სულ კაპიტალი		16,114,383	19,392,076	18,219,026
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხი	13	8,578,575	9,298,617	9,396,350
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		8,578,575	9,298,617	9,396,350
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	133,101	164,926	154,081
მიღებული ავანსები	15	101,367	16,033	17,019
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები	9	-	-	171,582
მიღებული სესხი	13	2,612,541	847,316	1,547,472
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,847,009	1,028,275	1,890,154
სულ ვალდებულებები		11,425,584	10,326,892	11,286,504
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		27,539,967	29,718,968	29,505,530

*კომპანიის და ჯგუფის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ერთმანეთისგან არ განსხვავდება, დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ შენიშვნა 2-ში.

** ზოგიერთი ნაჩვენები თანხა არ შეესაბამება 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ასახულია კორექტირებების შემდეგ იხილეთ შენიშვნა 5.

დადასტურებული და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი - თეა გადრანი

მთ. ბუღალტერი - მაკა მეჭურჭლიშვილი

შენიშვნები 10-30 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ და მისი შვილობილი კომპანიები
 ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება*
 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31 დეკემბერი, 2020	31 დეკემბერი, 2019 ** (გადაანგარიშებული)	1 იანვარი, 2019
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	26,606,270	28,468,321	27,495,209
არამატერიალური აქტივები		35,485	42,352	32,856
სულ გრძელვადიანი აქტივები		26,641,755	28,510,673	27,528,065
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგები	7	286,511	530,111	1,112,263
გადახდილი ავანსი	8	205,340	298,128	546,193
წმინდა საგადასახადო აქტივი	9	178,982	212,026	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	27,955	46,148	58,042
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	199,424	121,882	260,967
სულ მოკლევადიანი აქტივები		898,212	1,208,295	1,977,465
სულ აქტივები		27,539,967	29,718,968	29,505,530
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	12	42,730,238	40,831,810	35,085,661
დაგროვილი ზარალი		(26,615,855)	(21,439,734)	(16,866,635)
სულ კაპიტალი		16,114,383	19,392,076	18,219,026
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხი	13	8,578,575	9,298,617	9,396,350
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		8,578,575	9,298,617	9,396,350
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	14	133,101	164,926	154,081
მიღებული ავანსები	15	101,367	16,033	17,019
წმინდა საგადასახადო ვალდებულებები	9	-	-	171,582
მიღებული სესხი	13	2,612,541	847,316	1,547,472
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,847,009	1,028,275	1,890,154
სულ ვალდებულებები		11,425,584	10,326,892	11,286,504
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		27,539,967	29,718,968	29,505,530

*კომპანიის და ჯგუფის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ერთმანეთისგან არ განსხვავდება, დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ შენიშვნა 2-ში.

** ზოგიერთი ნაჩვენები თანხა არ შეესაბამება 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ასახულია კორექტირებების შემდეგ იხილეთ შენიშვნა 5.

დადასტურებული და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი - თეა გადრანი

მთ. ბუღალტერი - მაცა მეჭურჭლიშვილი

შენიშვნები 10-31 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ და მისი შვილობილი კომპანიები

სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019 ** (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი	16	1,549,053	3,352,551
გაყიდული პროდუქციის / მომსახურების თვითღირებულება	17	(3,096,281)	(4,036,643)
საერთო ზარალი		(1,547,228)	(684,092)
საოპერაციო ხარჯები	18	(1,418,398)	(3,603,075)
საოპერაციო ზარალი		(2,965,626)	(4,287,167)
ფინანსური ხარჯი	13	(862,451)	-
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	19	(1,392,116)	(710,676)
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	20	80,425	289,459
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარალი)		(36,353)	135,285
ზარალი დაბეგვრამდე		(5,176,121)	(4,573,099)
მოგების გადასახადი	21	-	-
წლის წმინდა ზარალი		(5,176,121)	(4,573,099)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის მთლიანი სრული ზარალი		(5,176,121)	(4,573,099)

*კომპანიის და ჯგუფის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ერთმანეთისგან არ განსხვავდება, დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ შენიშვნა 2-ში.

** ზოგიერთი ნაჩვენები თანხა არ შეესაბამება 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ასახულია კორექტირებების შემდეგ იხილეთ შენიშვნა 5.

დადასტურებული და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი - თეა გადრანი

მთ. ბუღალტერი - მაკა მეჭურჭლიშვილი

შენიშვნები 10-30 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ და მისი შვილობილი კომპანიები
 სრული შემოსავლის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება*
 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
 (ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019 ** (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი	16	1,549,053	3,352,551
გაყიდული პროდუქციის / მომსახურების თვითღირებულება	17	(3,096,281)	(4,036,643)
საერთო ზარალი		(1,547,228)	(684,092)
საოპერაციო ხარჯები	18	(1,418,398)	(3,603,075)
საოპერაციო ზარალი		(2,965,626)	(4,287,167)
ფინანსური ხარჯი	13	(862,451)	-
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	19	(1,392,116)	(710,676)
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	20	80,425	289,459
წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ზარალი)		(36,353)	135,285
ზარალი დაბეგვრამდე		(5,176,121)	(4,573,099)
მოგების გადასახადი	21	-	-
წლის წმინდა ზარალი		(5,176,121)	(4,573,099)
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
სულ წლის მთლიანი სრული ზარალი		(5,176,121)	(4,573,099)

*კომპანიის და ჯგუფის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ერთმანეთისგან არ განსხვავდება, დამატებითი ინფორმაცია იხილეთ შენიშვნა 2-ში.

** ზოგიერთი ნაჩვენები თანხა არ შეესაბამება 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ასახულია კორექტირებების შემდეგ იხილეთ შენიშვნა 5.

დადასტურებული და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი - თეა გადრანი

მთ. ბუღალტერი - მაკა მეჭურჭლიშვილი

შენიშვნები 10-31 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ და მისი შვილობილი კომპანიები

კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვებული ზარალი	სულ
1 იანვარი, 2019		35,085,661	(16,866,635)	18,219,026
კაპიტალის გაზრდა	12	5,746,149	-	5,746,149
წლის მთლიანი სრული ზარალი*(გადაანგარიშებული) **		-	(4,573,099)	(4,573,099)
31 დეკემბერი 2019 **		40,831,810	(21,439,734)	19,392,076
კაპიტალის გაზრდა	12	1,898,428	-	1,898,428
წლის მთლიანი სრული ზარალი		-	(5,176,121)	(5,176,121)
31 დეკემბერი 2020		42,730,238	(26,615,855)	16,114,383

*კომპანიის და ჯგუფის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ერთმანეთისგან არ განსხვავდება, დამატებითი ინფორმაცია იხ. შენიშვნა 2-ში.

** ზოგიერთი ნაჩვენები თანხა არ შეესაბამება 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ასახულია კორექტირების შემდეგ იხილეთ შენიშვნა 5.

დადასტურებული და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი - თეა გადრანი

მთ. ბუღალტერი - მაკა მეჭურჭლიშვილი

შენიშვნები 10-30 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ და მისი შვილობილი კომპანიები

კაპიტალში ცვლილებების კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	საკუთარი კაპიტალი	დაგროვებული ზარალი	სულ
1 იანვარი, 2019		35,085,661	(16,866,635)	18,219,026
კაპიტალის გაზრდა	12	5,746,149	-	5,746,149
წლის მთლიანი სრული ზარალი*(გადაანგარიშებული) **		-	(4,573,099)	(4,573,099)
31 დეკემბერი 2019 **		40,831,810	(21,439,734)	19,392,076
კაპიტალის გაზრდა	12	1,898,428	-	1,898,428
წლის მთლიანი სრული ზარალი		-	(5,176,121)	(5,176,121)
31 დეკემბერი 2020		42,730,238	(26,615,855)	16,114,383

*კომპანიის და ჯგუფის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ერთმანეთისგან არ განსხვავდება, დამატებითი ინფორმაცია იხ. შენიშვნა 2-ში.

** ზოგიერთი ნაჩვენები თანხა არ შეესაბამება 2019 წლის ფინანსურ ანგარიშგებას და ასახულია კორექტირებების შემდეგ იხილეთ შენიშვნა 5.

დადასტურებული და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი - თეა გადრანი

მთ. ბუღალტერი - მაკა მექუტორიშვილი

შენიშვნები 10-31 გვერდებზე წარმოდგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ და მისი შვილობილი კომპანიები

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობა			
ზარალი დაბეგვრამდე		(5,176,121)	(4,573,099)
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	18	1,840,878	1,991,976
ზარალი საკუროსო სხვაობიდან	19	1,392,116	710,676
ფინანსური ხარჯი	13	862,451	993,086
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა		148,193	-
მოთხოვნების გაუფასურება	10	53,324	7,902
მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან	20	(80,425)	(289,459)
მიღებული სუბსიდია სესხის პროცენტისთვის	13	(156,097)	-
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან კაპიტალში ცვლილებებამდე:		(1,115,681)	(1,158,918)
სამუშაო კაპიტალის კორექტირება:			
შემცირება სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებში		173,113	582,152
(ზრდა) / შემცირება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში		(35,176)	14,529
შემცირება გადახდილ ავანსებში		92,788	248,065
შემცირება / (ზრდა) საგადასახადო აქტივებში		33,044	(383,566)
(შემცირება) / ზრდა სავაჭრო ვალდებულებებში		(33,779)	16,081
ზრდა / (შემცირება) მიღებულ ავანსებში		85,334	(986)
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საოპერაციო საქმიანობაში		(800,357)	(682,643)
საინვესტიციო საქმიანობა			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(61,112)	(3,090,987)
არამატერიალური აქტივის რეალიზაცია		-	(9,496)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		91,871	414,509
წმინდა ფულადი სახსრები მიღებული / (გამოყენებული) საინვესტიციო საქმიანობიდან		30,759	(2,685,974)
ფინანსური საქმიანობა			
კაპიტალში შენატანი	12	1,898,428	5,746,107
ბანკის სესხის აღება	13	433,333	93,079
გადახდილი სესხის პროცენტი	13	(573,964)	(1,012,864)
ბანკის სესხის დაფარვა	13	(911,960)	(1,615,105)
წმინდა ფულადი სახსრები მიღებული ფინანსური საქმიანობიდან		845,837	3,211,217
წმინდა ფულის და ფულის ექვივალენტების ზრდა / (შემცირება)		76,239	(157,400)
ფული და ფული ექვივალენტები 1 იანვარს	11	121,882	18,315
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულის ნაშთზე	19	1,303	260,967
ფული და ფული ექვივალენტები 31 დეკემბერს	11	199,424	121,882

*კომპანიის და ჯგუფის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ერთმანეთისგან არ განსხვავდება, დამატებითი ინფორმაცია იხ. შენიშვნა 2-ში.

დადასტურებული და ნებადართულია გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი - თეა გადრანი

მთ. ბუღალტერი - მაკა მეჭურჭლიშვილი

შენიშვნები 10-30 გვერდებზე წარმოადგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ და მისი შვილობილი კომპანიები

ფულადი სახსრების მოძრაობის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ანგარიშგება*

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	2020	2019
საოპერაციო საქმიანობა			
ზარალი დაბეგვრამდე		(5,176,121)	(4,573,099)
კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	18	1,840,878	1,991,976
ზარალი საკუროს სხვაობიდან	19	1,392,116	710,676
ფინანსური ხარჯი	13	862,451	993,086
ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა		148,193	-
მოთხოვნების გაუფასურება	10	53,324	7,902
მოგება ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან	20	(80,425)	(289,459)
მიღებული სუბსიდია სესხის პროცენტისთვის	13	(156,097)	-
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან კაპიტალში ცვლილებებამდე:		(1,115,681)	(1,158,918)
სამუშაო კაპიტალის კორექტირება:			
შემცირება სასაქონლო მატერიალური ფასეულობებში		173,113	582,152
(ზრდა) / შემცირება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებში		(35,176)	14,529
შემცირება გადახდილ ავანსებში		92,788	248,065
შემცირება / (ზრდა) საგადასახადო აქტივებში		33,044	(383,566)
(შემცირება) / ზრდა სავაჭრო ვალდებულებებში		(33,779)	16,081
ზრდა / (შემცირება) მიღებულ ავანსებში		85,334	(986)
წმინდა ფულადი სახსრები გამოყენებული საოპერაციო საქმიანობაში		(800,357)	(682,643)
საინვესტიციო საქმიანობა			
ძირითადი საშუალებების შეძენა		(61,112)	(3,090,987)
არამატერიალური აქტივის რეალიზაცია		-	(9,496)
ძირითადი საშუალებების რეალიზაცია		91,871	414,509
წმინდა ფულადი სახსრები მიღებული / (გამოყენებული) საინვესტიციო საქმიანობიდან		30,759	(2,685,974)
ფინანსური საქმიანობა			
კაპიტალში შენატანი	12	1,898,428	5,746,107
ბანკის სესხის აღება	13	433,333	93,079
გადახდილი სესხის პროცენტი	13	(573,964)	(1,012,864)
ბანკის სესხის დაფარვა	13	(911,960)	(1,615,105)
წმინდა ფულადი სახსრები მიღებული ფინანსური საქმიანობიდან		845,837	3,211,217
წმინდა ფულის და ფულის ექვივალენტების ზრდა / (შემცირება)		76,239	(157,400)
ფული და ფული ექვივალენტები 1 იანვარს	11	121,882	18,315
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი ფულის ნაშთზე	19	1,303	260,967
ფული და ფული ექვივალენტები 31 დეკემბერს	11	199,424	121,882

*კომპანიის და ჯგუფის ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება ერთმანეთისგან არ განსხვავდება, დამატებითი ინფორმაცია იხ. შენიშვნა 2-ში.

დადასტურებული და ნებართვით გამოსაცემად ხელმძღვანელობის სახელით 2021 წლის 30 სექტემბერს:

გენერალური დირექტორი - თეა გადრანი

მთ. ბუღალტერი - მკა მჭურჭლიშვილი

შენიშვნები 10-30 გვერდებზე წარმოდგენს აღნიშნული კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებების განუყოფელ ნაწილს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

1. კომპანიის და ჯგუფის საქმიანობა

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ (შემდგომში „კომპანია“) დაარსდა 2007 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად და მისი საიდენტიფიკაციო ნომერია: 205206873.

კომპანიის რეგისტრირებული ოფისი მდებარეობს ილია ოდიშელიძის ქ., N1ბ, თბილისი, საქართველო 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელი არის თამაზ მჭედლიძე.

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანია ფლობდა შემდეგ შვილობილ და მეკავშირე საწარმოებს:

შვილობილი და მეკავშირე	საქმიანობის სფერო	წილი (%)	ქვეყანა	ინვესტიცია	ღირ -ბა	შესყიდვის / დაარსების თარიღი
შპს ფლაი ველნეს	არ ფუნქციონირებს	100%	საქართველო	შვილობილი	-	24 თებერვალი 2017
შპს ბიოლი	არ ფუნქციონირებს	100%	საქართველო	შვილობილი	-	20 სექტემბერი 2016
შპს GEORGIAN WELLNESS	არ ფუნქციონირებს	28%	საქართველო	მეკავშირე საწარმო	-	24 აგვისტო 2012

კომპანია და მისი აღნიშნული შვილობილი საწარმოები ერთობლივად მოხსენიებულია მიმდინარე კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში, როგორც „ჯგუფი“.

აღსანიშნავია, რომ 2019 და 2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლებისთვის ჯგუფში შემავალ შვილობილ და მეკავშირე საწარმოებს ოპერაციები არ ქონიათ და მათ ბალანსზე აქტივები და ვალდებულებები არ აღირიცხება. შესაბამისად კომპანიის და ჯგუფის კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგებები ერთმანეთისგან არ განსხვავდება.

კომპანიის და ჯგუფის ძირითად საქმიანობას შეადგენს სამედიცინო-ველნეს თერაპია, სასტუმრო / საბანკეტო მომსახურება. კომპანიის და ჯგუფის სარეგისტრაციო და ფაქტობრივი მისამართია - ქალაქი თბილისი, კოჯორი, ბიოლის ქუჩა N1.

საქართველო ავლენს ზრდადი ბაზრის გარკვეულ მახასიათებლებს, რომელიც შეიცავს ვალუტის არსებობას, რომლის კონვერტაცია ვერ ხდება თავისუფლად სხვა ქვეყნების უმრავლესობაში, შედარებით მაღალი ინფლაცია და ძლიერი ეკონომიკური ზრდა.

საქართველოს საგადასახადო, სავალუტო და საბაჟო კანონმდებლობა ექვემდებარება განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და ხშირ ცვლილებებს. ამასთანავე საქართველოში მოქმედი კომპანიები დგანან არაერთი გამოწვევის წინაშე, რომელიც გამოწვეულია გაკოტრების კანონების განვითარების საჭიროებით, გირავნობის რეგისტრაციის და აღსრულების ფორმალური პროცედურების არარსებობით და სხვა სამართლებრივი და ფისკალური დაბრკოლებებით. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნად დამოკიდებულია, როგორც მისი მთავრობის მიერ გატარებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული პოლიტიკაზე, ასევე სამართლებრივ, მარეგულირებელ და პოლიტიკური გარემოზე.

ხელმძღვანელობას არ შეუძლია სანდოდ შეაფასოს ფინანსური ბაზრის ლიკვიდურობის შემცირების და სავალუტო ბაზრის გაზრდილი არასტაბილურობის გავლენა კომპანიის და ჯგუფის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ ისინი იღებენ ყველა საჭირო ზომას, რომ ხელი შეუწყოს კომპანიის და ჯგუფის ფინანსურ მდგრადობას და განვითარებას არსებულ პირობებში.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(*ქართულ ლარში*)

2. მომზადების საფუძვლები

ზოგადი ინფორმაცია

კომპანიამ და ჯგუფმა მოამზადა ფინანსური ანგარიშგებები 2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (ფასს) შესაბამისად, რომელიც გამოცემულია ბუღალტრული აღიჯგვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასსს) მიერ.

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ქართულ ლარში და დამრგვალებულია ათასამდე, თუ სხვა რამე არ არის მითითებული. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდს წარმოადგენს კალენდარული წელი 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება

კომპანია და ჯგუფი ერთობლივად დგას გარკვეული ფინანსური და საოპერაციო სირთულეების წინაშე, რომელიც ქვემოთ არის აღწერილი:

- კომპანიის და ჯგუფის 2020 და 2019 წლების წმინდა ზარალმა შეადგინა 5,176,121 და 4,573,099 ლარი;
- კომპანიის და ჯგუფის აკუმულირებული ზარალი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 26,615,855 და 21,439,734 ლარს.
- კომპანიის და ჯგუფის მოკლევადიანი ვალდებულებები 2020 წლის 31 მდგომარეობით აჭარბებს მოკლევადიან აქტივებს 1,948,797 ლარით. ხოლო, 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის და ჯგუფის მოკლევადიანი აქტივები აჭარბებს მოკლევადიან ვალდებულებებს 180,020 ლარით.

ეს მოვლენები და პირობები, სხვა საკითხებთან ერთად, მიუთითებს არსებითი განუსაზღვრელობის არსებობაზე, რაც მნიშვნელოვან ეჭვს ბადებს კომპანიისა და ჯგუფის უნართან დაკავშირებით, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ.

შემასუსტებული ფაქტორები:

მენეჯმენტმა შეიმუშავა მრავალმხრივი გეგმა აღნიშნული სირთულეებისა და გამოწვევების დასაძლევად, რომელიც მდგომარეობს შემდეგში:

- კომპანიის დამფუძნებელი გამოთქვამს მზადყოფნას კაპიტალში დამატებითი ფულადი შენატანების განხორციელებაზე. შეტანილი თანხები სრულად ფარავს და 1.61-ჯერ აღემატება დაგროვილ ზარალს ნებისმიერ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. დამფუძნებელმა შენატანები განახორციელა, როგორც 2020 წელს ასევე 2019 წელს და აქვს აღებული ვალდებულება, რომ შემოიტანოს ჯამში 50,000,000 ლარი ეტაპობრივად, როგორც ეს მე-12 შენიშვნაშია ასახული.
- სამომავლოდ, დაგეგმილია დამატებითი ობიექტების მშენებლობა, მათ შორის სასტუმრო, საცურაო აუზი, ტენისის კორტები და სხვა, რაც თავის მხრივ საგრძნობლად გაზრდის კომპანიის და ჯგუფის შემოსავლებს.

ზემოთ აღნიშნული სამოქმედო გეგმა ხელს შეუწყობს კომპანიისა და ჯგუფს ფინანსური და საოპერაციო მდგომარეობის გაუმჯობესებაში. ამ შემასუსტებელი გარემოებების გათვალისწინებით, ხელმძღვანელობა დარწმუნებულია კომპანიისა და ჯგუფის უნართან დაკავშირებით, საქმიანობა გააგრძელოს, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, მინიმუმ 12 თვის განმავლობაში ფინანსური ანგარიშგების თარიღის შემდგომ.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

2. მომზადების საფუძველი (გაგრძელება)

ფუნქციონალური და წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების ვალუტა

შეფასების საფუძველები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ისტორიული ღირებულების პრინციპზე დაყრდნობით, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

საანგარიშგებო პერიოდი

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 კალენდარულ წელს: 1 იანვრიდან - 31 დეკემბრის ჩათვლით.

უცხოური ვალუტის მონეტარული ნაშთების კონვერტირებისათვის გამოყენებული გაცვლითი კურსები არის შემდეგი:

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
1 USD/GEL	3.2766	2.8677
1 EUR/GEL	4.0233	3.2095

საშუალო კურსი წლის განმავლობაში იყო შემდეგი:

	2020	2019
1 USD/GEL	3.1097	2.8192
1 EUR/GEL	3.5519	2.1553

2.3 კონსოლიდაციის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგებები მოიცავს კომპანიისა და მისი შვილობილი კომპანიების ფინანსურ ანგარიშგებებს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. კომპანიის ინვესტიციები შვილობილ და მეკავშირე საწარმოებში აღირიცხება თვითღირებულებით, გამოკლებული გაუფასურების ხარჯები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში).

შვილობილი არის საწარმო, რომელიც ექვემდებარება სხვა საწარმოს კონტროლს. კონტროლი გულისხმობს მშობელი კომპანიის მიერ შვილობილის საოპერაციო და ფინანსური პოლიტიკის მართვის უნარს მისი ოპერაციებიდან სარგებლის მიღების მიზნით.

მეკავშირე არის საწარმო, რომელზეც კომპანიას გააჩნია მნიშვნელოვანი ზეგავლენა. მნიშვნელოვანი ზეგავლენა გულისხმობს შესაძლებლობას, რომ მონაწილეობა მიიღოს ინვესტიციის მიმღები კომპანიის ფინანსურ და საოპერაციო საქმიანობის პოლიტიკის განსაზღვრაში, მაგრამ არ წარმოადგენს კონტროლს ან ერთობლივ კონტროლს აღნიშნულ პოლიტიკაზე.

შვილობილი საწარმოს კონსოლიდაცია მაშინ იწყება, როდესაც ჯგუფი კონტროლს მოიპოვებს შვილობილ საწარმოზე და წყდება მაშინ, როდესაც ჯგუფი კარგავს მასზე კონტროლს. შეძენილი ან გასხვისებული აქტივები, ვალდებულებები, შემოსავალი და ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აისახება შვილობილ საწარმოზე ჯგუფის მიერ კონტროლის მოპოვების თარიღიდან კონტროლის დაკარგვის თარიღამდე.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ქვემოთ აღწერილი სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, თანმიმდევრულად ვრცელდება ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვაგვარად არ არის აღნიშნული.

ფინანსური ინსტრუმენტები - პირველადი აღიარება და შემდგომი შეფასება

ფინანსური ინსტრუმენტი არის ნებისმიერი კონტრაქტი, რომელიც წარმოშობს ფინანსურ აქტივს ერთი კომპანიისთვის და ფინანსურ ვალდებულებას ან კაპიტალის ინსტრუმენტს მეორე კომპანიისთვის.

ფინანსური აქტივი

პირველადი აღიარება და შეფასება

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად და შემდგომში აღიარდება ამორტიზირებული ღირებულებით, სამართლიანი ღირებულებით სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით და სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

ფინანსური აქტივის კლასიფიკაცია თავდაპირველი აღიარებისას დამოკიდებულია ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მახასიათებლებზე და კომპანიის და ჯგუფის ბიზნეს მოდელზე, რომელსაც გამოიყენებს მათ სამართავად. გამოწვევის საფუძველზე მოთხოვნები, რომელიც არ შეიცავს მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტს ან რომლისთვისაც კომპანიამ და ჯგუფმა გამოიყენა პრაქტიკული მიზანშეწონილობა. თავდაპირველად, კომპანია და ჯგუფი სამართლიანი ღირებულებით აფასებს ფინანსურ აქტივს, იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური აქტივი არ აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით, გარიგების თვითღირებულებით

სავაჭრო მოთხოვნები რომელიც არ შეიცავს მნიშვნელოვან ფინანსურ კომპონენტს ან რომლისთვისაც კომპანიამ და ჯგუფმა გამოიყენა პრაქტიკული მიზანშეწონილობა, აღირიცხება გარიგების ღირებულებით, ფასს 15-ის შესაბამისად.

იმისათვის რომ ფინანსური აქტივი კლასიფიცირდეს და შეფასდეს ამორტიზირებული ღირებულებით ან სამართლიანი ღირებულებით სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით, მან უნდა წარმოშვას ფულადი ნაკადები, რომელიც დაკავშირებული იქნება „მხოლოდ ძირის და პროცენტის გადახდებთან“ (SPPI) ნარჩენ ძირ თანხაზე. აღნიშნული შეფასება მოიხსენიება როგორც SPPI ტესტი და ხორციელდება ინსტრუმენტის დონეზე.

ფინანსური აქტივების მართვის ბიზნეს მოდელი დაკავშირებულია იმასთან თუ როგორ ახდენს კომპანია და ჯგუფი ფინანსური აქტივების მართვას ფულადი ნაკადების დასაგენერირებლად. ბიზნეს მოდელი განსაზღვრავს, როგორ ხდება ფულადი ნაკადების შემოღება, იქნება ეს სახელშეკრულებო პირობების მიხედვით, ფინანსური აქტივის გაყიდვით, თუ ორივე ერთად. ფინანსური აქტივის ყიდვა ან გაყიდვა, რაც მოითხოვს აქტივის მიწოდებას მოქმედი

რეგულაციით ან ბაზარზე არსებული კონვენციით განსაზღვრულ ვადებში, აღიარდება ვაჭრობის თარიღით, რომელიც წარმოადგენს იმ თარიღს, როდესაც კომპანია და ჯგუფი ვალდებულებას იღებს, რომ შეიძენს ან გაასხვისებს აქტივს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

შემდგომი აღიარება

შემდგომი აღიარების მიზნებისთვის, ფინანსური აქტივები კლასიფიცირდება ოთხ კატეგორიად:

- ფინანსური აქტივები ამორტიზირებული ღირებულებით (სასესხო ინსტრუმენტები)
- ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით, ჯამური მოგების ან ზარალის გადახურვით, სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით. (სასესხო ინსტრუმენტები)
- ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით, ჯამური მოგების ან ზარალის გადახურვის გარეშე, სრული შემოსავლის ანგარიშგების გავლით (კაპიტალის ინსტრუმენტები)
- ფინანსური აქტივები სამართლიანი ღირებულებით, მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

ფინანსური აქტივები ამორტიზირებული ღირებულებით (სასესხო ინსტრუმენტები)

კომპანია და ჯგუფი აღრიცხავს ფინანსურ აქტივებს ამორტიზირებული ღირებულებით, თუ ქვემოთ მოცემული ორივე პირობა სრულდება:

- კომპანია და ჯგუფი ფლობს ფინანსურ აქტივს ბიზნეს მოდელის შესაბამისად, რათა მოახდინოს სახელშეკრულებო ფულადი ნაკადების მიღება; და
- ფინანსური აქტივის სახელშეკრულებო პირობები კონკრეტულ თარიღებში წარმოშობს ფულად ნაკადებს, რომელიც წარმოადგენს მხოლოდ ძირითადი თანხის და პროცენტის გადახდებს არსებულ ძირითად თანხაზე.

ფინანსური აქტივები, რომლებიც აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, შემდგომში იზომება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (EIR) და ექვემდებარება გაუფასურებას. მოგება, ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როდესაც მოხდება აქტივის აღიარების შეწყვეტა, შეცვლა ან გაუფასურება. კომპანიის და ჯგუფის ფინანსური აქტივები, რომლებიც აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით მოიცავს სავაჭრო მოთხოვნებს.

სავაჭრო მოთხოვნები არის კლიენტებისგან მისაღები თანხები გაწეულ მომსახურებაზე და მიწოდებულ პროდუქტზე საქმიანობის ჩვეულებრივ პირობებში. თუ თანხების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის განმავლობაში ან ნაკლებში, ისინი აღირიცხება, როგორც მიმდინარე აქტივები. სხვა შემთხვევაში აღირიცხება, როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

ფინანსური აქტივის აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, სადაც მისაღებია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან ანალოგიური ფინანსური აქტივების ჯგუფის ნაწილის) აღიარების შეწყვეტა (ანუ კომპანიის და ჯგუფის

ინდივიდუალური და კონსოლიდირებული ფინანსური მდგომარეობის საწყისი ანგარიშგებიდან ამოღება) ხდება შემდეგ შემთხვევებში:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლებების მოქმედების ვადა; ან
- კომპანიამ და ჯგუფმა დათმო აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის მიღებული თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; ან (ა) კომპანიამ და ჯგუფმა გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) კომპანიამ და ჯგუფმა არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივებთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

ფინანსური აქტივების გაუფასურება

კომპანია და ჯგუფი აღიარებს რეზერვს მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგებზე (მსდ) ყველა საკრედიტო ინსტრუმენტზე, რომელიც არ აღირიცხება სამართლიანი ღირებულებით მოგება-ზარალის ანგარიშგების გავლით.

მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგები გამოიანგარიშდება სხვაობით სახელშეკრულებო ფულად ნაკადებსა და სრულ ფულად ნაკადებს შორის, რასაც კომპანია და ჯგუფი ელოდება რომ მიიღებს, დადისკონტირებულს საწყისი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. მოსალოდნელი ფულადი ნაკადები ასევე მოიცავს ფულად შემოდინებებს გერაოში არსებული აქტივების რეალიზაციიდან ან სხვა საკრედიტო გაუმჯობესებებს, რაც წარმოადგენს სახელშეკრულებო პირობების განუყოფელ ნაწილს.

მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგები აღიარდება ორ ეტაპად. საკრედიტო რისკებისთვის, რომელიც თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მნიშვნელოვნად არ გაზრდილა საკრედიტო რისკი, მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგი აღიარდება მომდევნო 12 თვის განმავლობაში მოსალოდნელი მოვლენებისთვის, რამაც შეიძლება გამოიწვიოს საკრედიტო ხელშეკრულების შეწყვეტა.

იმ საკრედიტო რისკზე, რომელიც თავდაპირველი აღიარების შემდეგ მნიშვნელოვნად გაიზარდა, სავალდებულოა დანაკარგის რეზერვის აღიარება, მოსალოდნელ საკრედიტო დანაკარგზე, რომელიც მოსალოდნელია რისკის დარჩენილ სასიცოცხლო ვადაზე, გაუქმების ვადის მიუხედავად (მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგის მთლიანი სასიცოცხლო ვადა) სავაჭრო მოთხოვნებისთვის, გაცემული სესხებისთვის და სახელშეკრულებო აქტივებისთვის კომპანია და ჯგუფი იყენებს გამარტივებულ მიდგომას მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების (“ECL”) გამოსათვლელად. შესაბამისად კომპანია და ჯგუფი არ ადევნებს თვალს საკრედიტო რისკის ცვლილებას, არამედ აღიარებს დანაკარგის რეზერვს. სასიცოცხლო ვადის მიხედვით ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის. კომპანიას და ჯგუფს შემუშავებული აქვს რეზერვის მატრიცა, რომელიც დაფუძნებულია მის ისტორიულ საკრედიტო დანაკარგის გამოცდილებაზე, მორგებული მის დებიტორებზე და ეკონომიკურ გარემოს სამომავლო ფაქტორებზე.

ვადაგადაცილების დღეები	მიმდინარე	31-60 დღე	61-90 დღე	91-180 დღე	181-360 დღე
დარეზერვების პროცენტულობა	2%	10%	25%	50%	100%

დეტალები კომპანიის და ჯგუფის ძირითადი ფინანსური აქტივების და საკრედიტო რისკთან დაკავშირებით მოცემულია მე-23 შენიშვნაში. სავაჭრო მოთხოვნების და გაუფასურების რეზერვის შესახებ ინფორმაცია მოცემულია მე-10 შენიშვნაში.

თავდაპირველი აღიარება და შეფასება

ფინანსური ვალდებულებები, თავდაპირველი აღიარებისას კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური ვალდებულებები რეალური ღირებულებით მოგება-ზარალის გავლით, სესხები, სავაჭრო ვალდებულებები, ან ჰეჯირების ინსტრუმენტებად განსაზღვრულ დერივატივად ეფექტურ ჰეჯში.

ყველა ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ხოლო სესხის და ვალდებულებების შემთხვევაში პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯების გამოკლებით.

კომპანიის ფინანსური ვალდებულებები მოიცავს სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს და სესხებს საბანკო ოვერდრაფტის ჩათვლით.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

შემდგომი შეფასება

ფინანსური ვალდებულებების შეფასება დამოკიდებულია მათ კლასიფიკაციაზე, როგორც აღწერილია ქვემოთ:

აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა ხდება, როდესაც მოხდება ნაკისრი ვალდებულების გაუქმება, გათავისუფლება ან ვადის გასვლა. როდესაც ხდება არსებული ფინანსური ვალდებულების ახლით ჩანაცვლება იგივე მსესხებლისგან მნიშვნელოვნად განსხვავებული პირობებით, ან ხდება არსებული ფინანსური ვალდებულების პირობების მნიშვნელოვანი ცვლილება, მსგავსი გაცვლა ან მოდიფიკაცია აღიარდება, როგორც არსებული ფინანსური ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა შესაბამის საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები გაიქვითება და ნეტო თანხა ნაჩვენებია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევაში თუ მიმდინარე პერიოდში არსებობს იურიდიული ძალის მქონე უფლება, რომ მოხდეს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვა და არსებობს განზრახვა, რომ მოხდეს ვალდებულების გასწორება ან აქტივის რეალიზაცია ერთდროულად ნეტო თანხაზე.

ინვესტიცია შვილობილ საწარმოში

შვილობილ საწარმოში ინვესტიციის აღიარება ხდება გაუფასურების რეზერვით შემცირებული თვითღირებულებით, ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში. კომპანია აფასებს შვილობილ საწარმოში განხორციელებული ინვესტიციის ამოღებადობას მაშინ, როდესაც გაუფასურების ნიშნები არსებობს. გაუფასურების ნიშნები შესაძლებელია შემოსავლების ან ფულადი ნაკადების კლებას ან არსებით უარყოფით ცვლილებებს მოიცავდეს საქმიანობის ქვეყნის ეკონომიკურ ან პოლიტიკურ გარემოში, რაც შესაძლოა მიუთითებდეს, რომ ინვესტიციის საბალანსო ღირებულება ამოღებადი არ არის. იმ შემთხვევაში, თუ გარემოებები მიუთითებს, რომ შვილობილ კომპანიაში განხორციელებული ინვესტიცია შესაძლებელია გაუფასურდეს, შესაბამის ინვესტიციასთან დაკავშირებული მოსალოდნელი სამომავლო არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები შედარდება მათ საბალანსო ღირებულებასთან, რათა დადგინდეს საჭიროა თუ არა მათი ჩამოფასება აღდგენით ღირებულებამდე.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს და ფულს ბანკში და ატარებს ღირებულების ცვლილების უმნიშვნელო რისკს. ფულადი საშუალებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღიარდება თვითღირებულებას გამოკლებული გაუფასურების რეზერვით. გადახდილი ავანსები კლასიფიცირება გრძელვადიანად, როდესაც საქონელი ან მომსახურება, რომელიც სავარაუდოდ, მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან აღნიშნული გადახდილი ავანსები უკავშირდება აქტივს, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას თავად კლასიფიცირებული იქნება გრძელვადიან აქტივად. ძირითადი საშუალებების შესაძენად განხორციელებული გადახდილი ავანსები გადავა ძირითადი საშუალების საბალანსო ღირებულებაზე მაშინ, როდესაც კომპანია და ჯგუფი მიიღებს სრულ კონტროლს ამ ძირითად საშუალებაზე და მოსალოდნელია ამ აქტივისგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

თუ არსებობს რაიმე სახის ეჭვი, რომ ვერ მოხდება საქონლის, მომსახურების თუ ძირითადი საშუალების მიღება, რომლისთვისაც წინასწარ გადახდილია თანხა, ამ შემთხვევაში ხდება აღნიშნული გადახდილი ავანსების ჩამოწერა მიმდინარე პერიოდის მოგება-ზარალზე.

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთით და გაუფასურებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში. ძირითადი საშუალების თვითღირებულება შედგება მშენებლობის ხარჯის ან შესყიდვის ფასისგან, მასთან დაკავშირებული იმპორტის გადასახადების, გამოუქვითავი გადასახადების და სხვა პირდაპირი ხარჯების ჩათვლით. ნებისმიერი სავაჭრო ფასდაკლება გამოაკლება შესყიდვის ან მშენებლობის ფასს.

ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების გაუფასურების შეფასება ხდება მაშინ, როდესაც მოვლენები ან გარემოებათა ცვლილებები მიანიშნებენ, რომ საბალანსო ღირებულების ამოღება შესაძლოა ვერ მოხერხდეს. გაუფასურების ზარალის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში სხვა საოპერაციო ხარჯის ნაწილში. შეკეთება-განახლებასთან დაკავშირებული ხარჯები ირიცხება წარმოშობისას და შედის სხვა საოპერაციო ხარჯებში, თუ ისინი კაპიტალიზაციას არ ექვემდებარება.

მცირე შეკეთება განახლება აღიარდება მოგება/ზარალის ანგარიშგებაში მისი მოხდენისთანავე. ხარჯები დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილის ან კომპონენტების ჩანაცვლებასთან კაპიტალიზირდება და ჩანაცვლებული ნაწილი ჩამოიწერება.

ყველა აქტივი წარმოდგენილია საწყისი ღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს მენჯმენტი აფასებს, არსებობს თუ არა ძირითადი საშუალებების ან არამატერიალური აქტივების გაუფასურების რაიმე ნიშნები. თუ გაუფასურებას ჰქონდა ადგილი, ხდება ძირითადი საშუალებების ან არამატერიალური აქტივების ჩამოფასება უმაღლესი თანხით შემდეგ ორს შორის: გამოყენების ღირებულება და სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის ხარჯები. საბალანსო ღირებულების შემცირება აისახება მოგება-ზარალზე. წინა პერიოდში აღიარებული აქტივის გაუფასურების დანაკარგი გაიქვითება, თუკი მოხდება აქტივის გამოყენების ღირებულების ან სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული გაყიდვის დანახარჯების ღირებულების გამოსათვლელად საჭირო დაშვებების ცვლილება.

ძირითადი საშუალებების ან არამატერიალური აქტივების ჩამოწერა/რეალიზაციიდან მისაღები თანხების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით განსაზღვრული სარგებელი და ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

ცვეთა

მიწა არ იცვითება. ცვეთა ძირითად საშუალებებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით, რათა მოხდეს მათი შესყიდვის ხარჯის გადანაწილება მათი სასარგებლო ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)	
შენობა-ნაგებობები	25
ტერიტორიის გამწვანება	25
აღჭურვილობა და ინვენტარი	3-10
სატრანსპორტო საშუალებები	5
სხვა აქტივები	3-8

ნარჩენი ღირებულება არის სავარაუდო ღირებულება, რასაც კომპანია და ჯგუფი მიიღებდა ამჟამად ძირითადი საშუალების გაყიდვიდან, გაყიდვის ხარჯების გამოკლებით. ძირითადი საშუალებების მომსახურების პერიოდი გადაიხედება ყოველწლიურად და იცვლება საჭიროების შემთხვევაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

ცვეთა არამატერიალურ აქტივებზე გამოითვლება წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად, ან ასეთის არ არსებობის შემთხვევაში 15%-ით. განუსაზღვრელი სასარგებლო ვადის მქონე არამატერიალური აქტივები არ ამორტიზდება.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება კლიენტთან გაფორმებულ ხელშეკრულებაში მითითებულ მისაღები ანაზღაურების მიხედვით და არ მოიცავს მესამე პირების სახელით მისაღებ თანხებს. კომპანია და ჯგუფი შემოსავალს აღიარებს მაშინ, როდესაც საქონლის ან მომსახურების კონტროლი მომხმარებელს გადაეცემა იმ ანაზღაურების შესაბამისი ოდენობით, რომელსაც კომპანია და ჯგუფი ელოდება ამ საქონლის ან მომსახურების სანაცვლოდ.

მრავალ-ელემენტური შეთანხმებების შემთხვევაში, ჯგუფი ინდივიდუალურ მომსახურებებს ცალკეულად აღრიცხავს, თუ ისინი განსხვავებულია (გამიჯვნადია). მთლიანი ანაზღაურება გადანაწილდება ცალკეულ მომსახურებებს შორის ამ მომსახურებების ინდივიდუალური სარეალიზაციო ფასის შესაბამისად. ინდივიდუალური სარეალიზაციო ფასი განისაზღვრება ფასთა ნუსხის საფუძველზე.

როგორც ეს ზემოთ შენიშვნაშია აღნიშნული, კომპანიამ და ჯგუფმა მიიღო ფასს 15 შემოსავლის აღიარების მიზნებისთვის. ყოველ ხელშეკრულებაზე კომპანია და ჯგუფი ახორციელებს შემდეგ ნაბიჯებს: ახდენს კონტრაქტის არსებობის იდენტიფიცირებას; განსაზღვრავს შესრულების ვალდებულებას; განსაზღვრავს ტრანზაქციის ფასს; ანაწილებს ტრანზაქციის ფასს თითოეული შესრულების ვალდებულებაზე და აღიარებს შემოსავალს მხოლოდ მაშინ, როდესაც ყველა შესრულების ვალდებულება შესრულდება დაპირებული საქონლის ან მომსახურების მიწოდებით.

მოგების გადასახადი

გადასახადები წარმოდგენილია საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად ან დასკვნის თარიღისთვის ამოქმედებული კანონმდებლობის მიხედვით. მოგების გადასახადი წარმოდგენს მიმდინარე გადასახადს და აღიარდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში, იმ შემთხვევის გარდა, როდესაც ის პირდაპირ აღიარებულია კაპიტალში, რადგანაც უკავშირდება ოპერაციებს, რომლებიც იმავე ან განსხვავებულ პერიოდში, ასევე პირდაპირ კაპიტალში აღიარდება.

მიმდინარე მოგების გადასახადი არის მიმდინარე ან გასული პერიოდის დასაბეგრი მოგების გადასახდელი ან ზარალის შესაბამისი მოგების გადასახადის აღდგენადი თანხა. იმ შემთხვევაში თუ ფინანსური ანგარიშგებების გამოქვეყნება ხდება საგადასახადო დეკლარაციების ჩაბარებამდე, დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება შეფასებებს. გადასახადები, მოგების გარდა, აღირიცხება ადამინისტრაციულ და სხვა საოპერაციო ხარჯებში.

გადავადებული მოგების გადასახადი აღარ მისადაგება ფინანსურ ანგარიშგებებს, იქიდან გამომდინარე, რომ საქართველოს ახალი საგადასახადო კოდექსით აღარ გამოიყენება.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდით. ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება განისაზღვრება გასაყიდ ფასსა და დამთავრებისა და გაყიდვის მოსალოდნელი ხარჯების სხვაობით.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის ავტორიზებული საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიხედვით. ცვლილება კომპანიის წესდებაში (ცვლილება საწესდებო კაპიტალში, მფლობელებში და ა.შ) მოხდება მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებით. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება კაპიტალში იმ თანხით, რაც რეალურად შეტანილი იქნა კომპანიაში მფლობელის მიერ.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები (გაგრძელება)

პერსონალის ხარჯი და მასთან დაკავშირებული შენატანები

ხელფასები, შენატანები საქართველოს საპენსიო და სადაზღვეო სისტემაში, წლიური შვებულების და ავადმყოფობის ანაზღაურებები, ბონუსები და არა-ფულადი სარგებლები აღირიცხება იმ წელს, როდესაც მოხდება შესამაბისი სერვისის მიღება თანამშრომლების.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები

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

ფინანსური აქტივების გაუფასურება : კომპანია და ჯგუფი რეგულარულად ახდენს ფინანსური ინსტრუმენტების გაუფასურების შეფასების გადახედვას. ახალი ფასს 9-ს მიხედვით, გაუფასურების მოდელი მოითხოვს გაუფასურების რეზერვს ყველა რისკზე ფინანსური ინსტრუმენტის წარმოქმნის მომენტიდან მისი თავდაპირველი აღიარების მომენტიდან მისი საკრედიტო რისკის გაუარესების მიხედვით. თუ არ მომხდარა საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა, ფასს 9 მოითხოვს რეზერვს მომდევნო 12 თვის მანძილზე მოსალოდნელი დანაკარგებზე დაყრდნობით. თუ საკრედიტო რისკი მნიშვნელოვნად გაიზარდა ან/და თუ ფინანსური ინსტრუმენტი არის „გაუფასურებული“, სტანდარტი მოითხოვს რეზერვის შექმნას მისი სასიცოცხლო ვადის მანძილზე მოსალოდნელი საკრედიტო დანაკარგების მიხედვით. იმის შეფასება, განიცადა თუ არა ფინანსურმა ინსტრუმენტმა საკრედიტო რისკის მნიშვნელოვანი ზრდა განსხვავდება პროდუქტის და რისკის სეგმენტის მიხედვით. კომპანია და ჯგუფი აღნიშნული საკრედიტო რისკის განსასაზღვრად იყენებს საკუთარ მსჯელობას. დეტალური ინფორმაცია კომპანიის და ჯგუფის გაუფასურების რეზერვებზე მოცემულია შენიშვნა 15-ში.

ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობა : კომპანია და ჯგუფი აკეთებს ძირითადი საშუალებების გამოყენების ხანგრძლივობის შეფასებას, სხვადასხვა ფაქტორების გათვალისწინებით, როგორებიცაა: ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, მოსალოდნელი წარმადობა, სიმძლავრე და ფიზიკური მდგომარეობა, რაც დამოკიდებულია ოპერაციულ ფაქტორებზე. მიუხედავად იმისა, რომ ხელმძღვანელობა ცდილობს მაქსიმალურად ზუსტად შეაფასოს ძირითადი საშუალებით გამოსახული მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მოხმარების მოდელი, ის შეიძლება მნიშვნელოვნად განსხვავდებოდეს რეალური შედეგებისგან, რამაც შესაძლოა მატერიალური გავლენა იქონიოს ფინანსურ ანგარიშგებებში წარმოდგენილ მონაცემებზე. სასარგებლო გამოყენების ვადა გადაიხედება ყოველი ფინანსური წლის ბოლოს და დაშვებაში ცვლილების საჭიროების შემთხვევაში მოხდება მისი განახლება.

მარაგების მნიშვნელოვანი დაშვებები : მარაგები მოცემულია ღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესით და კომპანია და ჯგუფი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს იყენებს მსჯელობას და დაშვებებს მარაგების წმინდა სარეალიზაციო ფასის განსასაზღვრად.

მარაგების ხანდაზმულობის ვადის გამო, კომპანია და ჯგუფი ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს მარაგების წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას ვადაგასული და „ნელა მოძრავ“ მარაგებზე და შემდეგ ჩამოწერს მარაგების ღირებულებას წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებამდე. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების განსაზღვრა ძირითადად დამოკიდებულია კონკრეტული დროის პერიოდში მოსალოდნელ მომავალ მოთხოვნაზე.

4. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მსჯელობები, დაშვებები და შეფასებები (გაგრძელება)

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან: კომპანიის ბიზნესის ჩვეულებრივი მიმდინარეობისას კომპანია დებს გარიგებებს დაკავშირებულ მხარეებთან. ფასს 9 მოითხოვს ფინანსური ინსტრუმენტების საწყის აღიარებას, მათ სამართლიან ღირებულებაზე დაყრდნობით. გადაწყვეტილება გამოიყენება იმის დასადგენად, გარიგება შეფასებულია საბაზრო თუ არასაბაზრო ფასებით, როდესაც არ არის აქტიური ბაზარი ამგვარი გარიგებისათვის. გადაწყვეტილების საფუძველი არის მსგავსი ტიპის გარიგებების ფასდადება არადაკავშირებულ მხარეებთან.

5. წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

კომპანიის და ჯგუფის მიმდინარე წლის აუდიტისას მოხდა წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბალანსების გადახედვა. კომპანიამ კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ფინანსური ანგარიშგებაში საგადასახადო შეღავათის გათვალისწინების მიზნით კომპანიისა და ჯგუფის 2019 წლის წლის ნაშთებსა და ოპერაციებში შეიტანა გარკვეული მარკორექტირებელი შესწორებები.

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მსგავსი სახით კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა უფრო სწორ სურათს გვაჩვენებს. მარკორექტირებელმა შესწორებებმა ჯამურად შემდეგი გავლენა იქონია კომპანიის 2019 წლის 31 დეკემბრისთვის მომზადებულ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაზე:

ეფექტი ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ანგარიშგებაზე:

31 დეკემბერი 2019	წინა ანგარიშის მიხედვით	კორექტირება	კორექტირების შემდეგ
წმინდა საგადასახადო აქტივი	(15,636)	227,662	212,026
დაგროვილი ზარალი	(21,667,396)	227,662	(21,439,734)

ეფექტი სრული შემოსავლის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ანგარიშგებაზე:

2019	წინა ანგარიშის მიხედვით	კორექტირება	კორექტირების შემდეგ
საოპერაციო ხარჯები	(3,830,737)	227,662	(3,603,075)

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები
კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

6. ძირითადი საშუალებები

(კომპანია და ჯგუფი)

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობა- ნაგებობები	აღჭურვილობა და ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	ტერიტორიის გამწვანება	სხვა აქტივები	სულ
ისტორიული ღირებულება								
1 იანვარი, 2019	4,433,219	2,208,883	18,474,162	2,154,996	1,443,016	459,039	2,121,349	31,294,664
შემენა	-	981,168	1,293,110	141,500	95,395	1,655	578,159	3,090,987
ტრანსფერი	-	(2,015,503)	2,015,503	-	-	-	-	-
გასვლა	(14,474)	-	-	(93)	(118,222)	-	(36,131)	(168,920)
31 დეკემბერი, 2019	4,418,745	1,174,548	21,782,775	2,296,403	1,420,189	460,694	2,663,377	34,216,731
შემენა	-	94,709	-	18,200	-	7,210	11,480	131,599
ტრანსფერი	-	-	12,384	(12,384)	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	(93,650)	(122,183)	-	(521,162)	(736,995)
31 დეკემბერი, 2020	4,418,745	1,269,257	21,795,159	2,208,569	1,298,006	467,904	2,153,695	33,611,335
დაგროვილი ცვეთა								
1 იანვარი, 2019	-	-	(1,361,679)	(843,204)	(586,692)	(64,271)	(943,609)	(3,799,455)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(853,721)	(432,316)	(273,751)	(18,411)	(413,777)	(1,991,976)
ჩამოწერა	-	-	-	-	42,403	-	618	43,021
31 დეკემბერი, 2019	-	-	(2,215,400)	(1,275,520)	(818,040)	(82,682)	(1,356,768)	(5,748,410)
ცვეთის ხარჯი	-	-	(871,803)	(415,471)	(229,157)	(20,423)	(297,157)	(1,834,011)
ჩამოწერა	-	-	-	52,588	110,737	-	414,031	577,356
31 დეკემბერი, 2020	-	-	(3,087,203)	(1,638,403)	(936,460)	(103,105)	(1,239,894)	(7,005,065)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
1 იანვარი, 2019	4,433,219	2,208,883	17,112,483	1,311,792	856,324	394,768	1,177,740	27,495,209
31 დეკემბერი, 2019	4,418,745	1,174,548	19,567,375	1,020,883	602,149	378,012	1,306,609	28,468,321
31 დეკემბერი, 2020	4,418,745	1,269,257	18,707,956	570,166	361,546	364,799	913,801	26,606,270

სრულად გაცვეთილი მაგრამ კვლავ გამოყენებაში არსებული ძირითადი საშუალებების ღირებულება 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეადგენს 498,452 ლარს (2019: 697,655 ლარს). კომპანიისა და ჯგუფის მიწის ნაკვეთები მასზე განთავსებული შენობა-ნაგებობებით წარმოადგენს კომპანიისა და ჯგუფის მიერ მიღებული სესხების უზრუნველყოფის საგანს.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

7. მარაგები

(კომპანია და ჯგუფი)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი, 2019
სამშენებლო მასალები	146,494	321,644	812,668
საკვები პროდუქტები	50,352	96,287	138,471
გამაჯანსაღებელი პროცედურებისთვის საჭირო მასალები	58,897	64,866	41,210
საწვავ-საცხები მასალები	1,395	13,518	6,518
ტექნიკის ნაწილები	5,192	7,067	17,286
ჰიგიენის საშუალებები	15,860	5,808	9,359
წვრილმანი სახარჯი	1,339	4,334	41,275
სხვა მარაგები	6,982	16,587	45,476
სულ მარაგები	286,511	530,111	1,112,263

8. გადახდილი ავანსები

(კომპანია და ჯგუფი)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი, 2019
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	193,402	286,271	538,541
სხვა წინასწარ გადახდები	11,938	11,857	7,652
სულ გადახდილი ავანსები	205,340	298,128	546,193

9. წმინდა საგადასახადო აქტივი

კომპანიისა და ჯგუფის საგადასახადო აქტივი შედგება 2019 წელს დარიცხული და გადახდილი ქონების გადასახადის საგადასახადო კოდექსის 309 მუხლის 115 პუნქტის მიხედვით გათავისუფლების შედეგად წარმოქმნილი ზედმეტობისგან და 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბერის მდგომარეობით წარმოდგენილია 178,982 და 212,026 ლარის შესაბამისად.

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

(კომპანია და ჯგუფი)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი, 2019
სავაჭრო მოთხოვნები	101,807	66,676	70,668
მინუს: გაუფასურების რეზერვი*	(73,852)	(20,528)	(12,626)
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	27,955	46,148	58,042

*გაუფასურების რეზერვის მოძრაობა წარმოდგენილი ქვემოთ:

	საექვო დებიტორული დავალიანების რეზერვი
1 იანვარი 2019	12,626
ზრდა წლის განმავლობაში	7,902
31 დეკემბერი, 2019	20,528
ზრდა წლის განმავლობაში	68,337
აღდგენა წლის განმავლობაში	(15,013)
31 დეკემბერი, 2020	73,852

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

11. ფული და ფულის ეკვივალენტები

(კომპანია და ჯგუფი)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი, 2019
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	130,479	9,344	247,090
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	27,376	1,806	5,603
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	23,687	95,173	-
ფული გზაში	17,882	15,559	8,274
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	199,424	121,882	260,967

ფულის ბალანსი საბანკო ანგარიშებზე შეიძლება დაკლასიფიცირდეს, როგორც ურისკო, იქიდან გამომდინარე, რომ ბანკები სადაც კომპანიას და ჯგუფს გახსნილი აქვს მიმდინარე ანგარიშები წარმოადგენენ საიმედო და კარგად ცნობილ საკრედიტო ინსტიტუტებს.

12. საწესდებო კაპიტალი

2020 და 2019 წლების 31 დეკემბერს კომპანიისა და ჯგუფის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 42,730,238 და 40,831,810 ლარს (2019 წლის 1 იანვარი: 35,085,661 ლარი), რომელიც 100%-ით ეკუთვნის ფიზიკურ პირ თამაზ მჭედლიძეს. 2013 წლის 4 იანვრის პარტნიორის გადაწყვეტილებით კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრა 50,000,000 ლარით პარტნიორის მიერ კაპიტალში ნაწილ-ნაწილი შენატანების გზით. 2020 წლის განმავლობაში კომპანიის მფლობელის მიერ საწესდებო კაპიტალში განხორციელებული ფულადი შენატანი შეადგენს 239,598 ლარს ეროვნულ ვალუტაში ნაღდი ფულის სახით და 1,658,830 ლარს (541,690 აშშ დოლარი) უცხოურ ვალუტაში უნაღდო ანგარიშსწორებით.

13. მიღებული სესხები

(კომპანია და ჯგუფი)

ორგანიზაცია	დაფარვის თარიღი	საპროცენტო სარგებელი	ვალუტა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი, 2019
სს თი ბი სი ბანკი	11 ივლ. 24	6.85%	აშშ დოლარი	5,944,123	5,604,968	6,171,866
სს თი ბი სი ბანკი	6 მარტ. 25	6.59%	აშშ დოლარი	3,947,840	3,727,356	4,005,376
სს თი ბი სი ბანკი	11 სექტ. 25	8.02%	აშშ დოლარი	871,153	813,609	766,580
სს თი ბი სი ბანკი	09 მაი. 27	7.60%	აშშ დოლარი	428,000	-	-
სულ				11,191,116	10,145,933	10,943,822
ძირი				11,048,275	10,098,635	10,873,392
პროცენტი				142,841	47,298	70,430
სულ				11,191,116	10,145,933	10,943,822

კომპანიამ და ჯგუფმა 2020 წელს სსიპ „აწარმოე საქართველოში“-ისგან 1,750,000 ამერიკულ დოლარამდე სესხებზე მიიღო 70 პროცენტის ოდენობით დარიცხული საპროცენტო სარგებლის თანადაფინანსება. სუბსიდირების პირველი ეტაპი მოიცავდა 2020 წლის 1 მარტიდან 6 თვის პერიოდზე, ხოლო მეორე ეტაპი 2020 წლის 1 სექტემბრიდან მომდევნო 6 (ექვსი) თვის პერიოდზე დარიცხული/დასარიცხი საპროცენტო სარგებლის თანადაფინანსებას. კომპანიისა და ჯგუფის მიღებული სესხები უზრუნველყოფილია კომპანიის ფლობილი უძრავი ქონებით. დეტალურად ინფორმაცია მოცემულია ქვემოთ მოცემულ ცხრილში:

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები
კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

13. მიღებული სესხები (გაგრძელება)

	2020
1 იანვრის მდგომარეობით	10,145,933
წლის განმავლობაში აღებული სასესხო ვალდებულებები	433,333
წლის განმავლობაში დაფარული სასესხო ვალდებულებები	(911,960)
წლის საპროცენტო ხარჯი	862,451
გადახდილი პროცენტი	(573,964)
მიღებული სუბსიდირება	(156,097)
კურსთაშორისი სხვაობები	1,391,420
31 დეკემბრის მდგომარეობით	11,191,116

14. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

(კომპანია და ჯგუფი)

	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი, 2019
სავაჭრო ვალდებულებები	121,135	157,332	151,843
სხვა ვალდებულებები	11,966	7,594	2,238
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	133,101	164,926	154,081

აღნიშნული ფინანსური ვალდებულებების ვადები და პირობები:

- სავაჭრო ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი და გადახდის პირობა არის ერთ წლამდე.
- სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხება პროცენტი და საშუალო გადახდის ვადა აქვს სამ თვემდე.

დამატებითი ინფორმაცია კომპანიის და ჯგუფის მიერ ლიკვიდურობის რისკის მართვის შესახებ იხილეთ შენიშვნა 23-ში.

15. მიღებული ავანსები

კომპანიისა და ჯგუფის მიღებული ავანსები ძირითადად შედგება კომპანიის მიერ გასაწევი მომსახურებებისთვის მომხმარებლებისგან წინასწარ მიღებული თანხებისგან. კომპანიის მიღებული ავანსები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრისათვის შეადგენს 101,367 და 16,033 ლარს. (2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით 17,019 ათასი ლარი).

16. შემოსავალი

(კომპანია და ჯგუფი)

	2019	2018
კოტეჯებში განთავსება	577,109	1,443,882
ბიოლი ჰოლი - რესტორანი	714,996	1,380,300
სპა/ველნეს მომსახურება	180,186	515,147
სხვა	76,762	13,222
სულ შემოსავალი	1,549,053	3,352,551

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები
კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

17. რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

(კომპანია და ჯგუფი)

	2020	2019
პირდაპირი ხელფასი თვითღირებულებაზე	1,001,070	1,244,759
ცვეთა და ამორტიზაცია	1,287,273	1,286,037
ძირითადი მასალების და მომსახურების თვითღირებულება	507,948	1,280,657
კომუნალური ხარჯები	299,990	225,190
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	3,096,281	4,036,643

18. საოპერაციო ხარჯები

(კომპანია და ჯგუფი)

	2020	2019
ცვეთა და ამორტიზაცია	553,605	705,939
შრომის ანაზღაურება	333,578	1,595,076
ძირითადი საშუალებების ხარჯი	211,448	221,495
მარკეტინგი	87,738	317,532
საექვო მოთხოვნების გაუფასურების ხარჯები	53,324	7,902
კომუნიკაციის ხარჯები	35,385	67,533
აუდიტის ხარჯი	35,354	36,190
საიჯარო ქირა	20,066	83,934
საბანკო ხარჯები	18,778	43,919
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	11,891	74,891
ოფისის ხარჯი	10,029	20,821
ელექტროენერგია, გაზი, წყალი, დასუფთავება	1,519	120,700
საგადასახადო ხარჯები	-	55,517
მიწოდების ხარჯები	-	44,383
მივლინების ხარჯები	-	7,195
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	45,683	200,048
სულ საოპერაციო ხარჯი	1,418,398	3,603,075

19. ზარალი საკურსო სხვაობიდან

(კომპანია და ჯგუფი)

	2020	2019
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული მოგება	1,508,919	80,113
მიღებული სესხები	1,490,247	-
გაცემული სესხები	-	15,842
ფული და ფულის ეკვივალენტები	17,372	48,498
საეაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,228	5,236
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები	72	10,537
კურსთაშორის სხვაობიდან მიღებული ზარალი	(2,901,035)	(790,789)
მიღებული სესხები	(2,881,667)	(760,606)
ფული და ფულის ეკვივალენტები	(16,069)	(30,183)
საეაჭრო და სხვა ვალდებულებები	(3,182)	-
საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები	(117)	-
საკურსო სხვაობის წმინდა შედეგი	(1,392,116)	(710,676)

20. მოგება ძირითადი საშუალების რეალიზაციიდან

კომპანიისა და ჯგუფის მოგება ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდებისთვის შეადგენს 80,425 და 289,459 ლარს. რეალიზებული ძირითადი საშუალებების ნარჩენი ღირებულება შეადგენდა შესაბამისად 11,449 და 89,130 ლარს.

21. მოგების გადასახადი

2016 წლის ივნისში საქართველოს საგადასახადო კანონში ცვლილებები შევიდა მოგების გადასახადთან დაკავშირებით. ცვლილებები ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვრიდან და ვრცელდება საქართველოში მოქმედ ყველა კომპანიაზე, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, რომლებისთვისაც ძალაში შესვლის თარიღი 2023 წლის 1 იანვრით განისაზღვრა. ახალი ნორმატიული აქტების თანახმად, მოგების გადასახადით დაიბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან არარეზიდენტები საქართველოში, და არა მოგებას, რომელიც მიღებული იქნა არსებული ნორმატიული აქტების შესაბამისად.

დივიდენდების განაწილებაზე გადასახდელი გადასახადის ოდენობა დაანგარიშდება განაწილებული წმინდა თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. კომპანიებს უფლება ექნებათ ჩაითვალონ 2008-2016 წლებში მიღებული მოგებიდან განაწილებულ დივიდენდებთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ვალდებულება, არსებული ნორმატიული აქტების მიხედვით შესაბამისი პერიოდისთვის გადახდილი მოგების გადასახადის ოდენობით. საქართველოს რეზიდენტ კომპანიებს შორის დივიდენდების განაწილება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში ზემოაღნიშნული ცვლილებები ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად, როგორცაა მაგალითად, არასაბაზრო ფასად შესრულებული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება. ასეთი ოპერაციების დაბეგრა სცდება ბასს 12-ის „მოგებიდან გადასახადები“ მოქმედების არეალს და 2018 წლის 1 იანვრიდან აღირიცხება საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების მსგავსად.

მოგების გადასახადი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის შეადგენდა ნულს (2019 წლის 1 იანვარი: ნული).

22. პირობითი ვალდებულებები და ოპერაციული რისკები

საგადასახადო კანონმდებლობა

საქართველოს საგადასახადო სისტემა შედარებით ახალია და შესაბამისი კანონმდებლობა ხასიათდება ხშირი ცვლილებებით, ოფიციალური განცხადებებით და სასამართლო გადაწყვეტილებებით, რომლებიც ზოგჯერ გაურკვეველია, არსებობს ურთიერთგამომრიცხავი და ინტერპრეტირებას დაქვემდებარებული დებულებები. საგადასახადო კანონმდებლობის დარღვევის შემთხვევაში, საგადასახადო უწყებებს არ შეუძლიათ დააკისრონ კომპანიას დამატებითი გადასახადები ან ჯარიმები, თუ დარღვევის ჩადენის წლის ბოლოდან გასულია სამი წელი.

საქართველოში ამ გარემოებებმა შეიძლება შექმნას საგადასახადო რისკი, რომელიც უფრო მნიშვნელოვანია, ვიდრე სხვა ქვეყნებში. მენეჯმენტი თვლის, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის, ოფიციალური განცხადებების და სასამართლო გადაწყვეტილებების მისეულ ინტერპრეტაციაზე დაყრდნობით, იგი საგადასახადო ვალდებულებების შესრულებას ადეკვატურად უზრუნველყოფს. თუმცა შესაბამისი უწყებების მიერ გაკეთებული ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავებული იყოს და ამ ინტერპრეტაციების განხორციელებამ შეიძლება მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

23. ფინანსური რისკის მართვა

კომპანიის და ჯგუფის რისკის მართვის ფუნქციები იწარმოება, ფინანსური, საოპერაციო და იურიდიული რისკების მიხედვით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის სავალუტო რისკს საპროცენტო რისკს და სხვა საფასურთან დაკავშირებულ რისკებს), ასევე საკრედიტო რისკებს და ლიკვიდურობასთან დაკავშირებულ რისკებს. ფინანსური რისკის მართვის პირველადი ამოცანაა ჩამოაყალიბოს მისაღები რისკის ლიმიტები და შემდეგ უზრუნველყოს არსებული რისკების ამ ლიმიტების ფარგლებში დარჩენა. საოპერაციო და იურიდიული რისკის მართვის ფუნქციები შედგენილია იმაზე გათვლით რომ მოხდეს შიდა პოლიტიკისა და პროცედურების სწორი წარმოება, რათა აცილებული იქნას თავიდან საოპერაციო და იურიდიული რისკები.

საკრედიტო რისკი

კომპანია და ჯგუფი ექვემდებარება საკრედიტო რისკებს, აღნიშნული რისკის მიხედვით საფრთხეს წარმოადგენს ის, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის მიერ სხვა მხარისათვის ვალდებულებს ვერ შესრულებით წარმოიქმნება ფინანსური ზარალი. საკრედიტო რისკი წარმოიქმნება კომპანიის და ჯგუფის მიერ პროდუქციის შემდგომი გადახდის პირობით რეალიზების საფუძველზე და ასევე სხვა ტრანზაქციების საფუძველზე, რომელიც ზრდის ფინანსურ აქტივებს.

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019	1 იანვარი, 2019
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	27,955	46,148	58,042
ფული და ფულის ეკვივალენტები	11	172,048	120,076	255,364
სულ საკრედიტო რისკის საფრთხე		200,003	166,224	313,406

საბაზრო რისკი

კომპანია და ჯგუფი ექვემდებარება საბაზრო რისკებს, საბაზრო რისკები ჩნდება არა სამუშაო მდგომარეობაში ა) უცხოურ ვალუტებთან მიმართებაში ბ) საპროცენტო აქტივების და ვალდებულებები მიმართებაში გ) ფასიან ქაღალდებთან მიმართებაში, ყველა მათგანი დაუცველია ზოგადი და სპეციფიკური საბაზრო ცვალებადობის მიმართ. ხელმძღვანელობა აწესებს მათთვის მისაღები რისკის შეფასების ლიმიტებს, რისკის მონიტორინგი ხდება ყოველდღიურად, თუმცა ეს მიდგომა ხელს ვერ შეუშლის დანაკარგების მიღებას როდესაც ბაზარზე მნიშვნელოვანი ცვალებადობის დროს რისკი ამ განსაზღვრულ საზღვრებს გასცდება.

მგრძნობიარობა ქვემოთ დასახელებულ საბაზრო რისკების გავლენაზე გამოყოფილია მხოლოდ ერთი ფაქტორის ცვლილებაზე გათვლით, როდესაც სხვა ფაქტორები რჩება მუდმივი. პრაქტიკაში კი მოვლენების ასეთი განვითარება ნაკლებად მოსალოდნელია ცვლილებები ზოგიერთ კოეფიციენტში კორელაციაშია ერთმანეთთან, მაგალითად ცვლილებები საპროცენტო განაკვეთში შესაძლებელია კორელაციაში იყოს სავალუტო კურსის ცვლილებებთან.

სავალუტო რისკი

სავალუტო რისკი არის რისკი რომ ცვლილებები სავალუტო კურსებში უარყოფითად შეიძლება აისახოს ფინანსურ ანგარიშგებაზე. კომპანიას და ჯგუფს აქვს გარკვეული ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში. კომპანია და ჯგუფი არ იყენებს დერივატივებს სავალუტო რისკის სამართავად, ამავდროულად კომპანიის ხელმძღვანელობა ცდილობს რისკების შემცირებას უცხოურ ვალუტაში არსებული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის და ჯგუფის დონეზე მართვით.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

23. ფინანსური რისკის მართვა (გაგრძელება)

	მონეტარული ფინანსური აქტივები	მონეტარული ფინანსური ვალდებულებები	წმინდა მონეტარული ფინანსური პოზიცია
31 დეკემბერი 2020			
აშშ დოლარი	23,520	11,194,075	(11,170,555)
ევრო	167	34,056	34,223
სულ	23,687	11,228,131	(11,136,332)
31 დეკემბერი 2019			
აშშ დოლარი	95,092	10,145,934	(10,050,842)
ევრო	167	34,056	34,223
სულ	95,259	10,179,990	(10,016,619)
31 დეკემბერი 2019			
აშშ დოლარი	238,808	10,943,822	(10,705,014)
ევრო	82	-	82
სულ	238,890	10,943,822	(10,704,932)

შემდეგი ცხრილი გვიჩვენებს მოგების ან ზარალის მგრძნობელობას სავალუტო გაცვლითი კურსის ცვლილების მიმართ ანგარიშგების პერიოდის ბოლოს, ყველა სხვა ცვლადების მუდმივობის პირობებში:

	გავლენა მოგება-ზარალზე	
	2020	2019
აშშ დოლარის 30%-ით გამყარება	(3,351,167)	(3,015,253)
ევროს 30%-ით გამყარება	(10,167)	25
აშშ დოლარის 30%-ით გაუფასურება	3,351,167	3,015,253
ევროს 30%-ით გაუფასურება	10,167	(25)

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი არის რისკი იმისა რომ მცურავი საპროცენტო განაკვეთი უარყოფით გავლენას მოახდენს კომპანიის და ჯგუფის ფინანსურ შედეგებზე. კომპანია და ჯგუფი არ იყენებს რაიმე წარმოებულ ფასიან ქაღალდებს საპროცენტო განაკვეთის რისკის მართვის მიზნით, როდესაც კომპანიის და ჯგუფის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეულ ნაწილს ფიქსირებულ განაკვეთი აქვს და შესაბამისად, რისკი არის შეზღუდული.

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

23. ფინანსური რისკის მართვა (გაგრძელება)

ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი წარმოადგენს რისკს რომ კომპანია და ჯგუფი ვერ შეძლებს მის მიერ აღებული ფინანსური ვალდებულების გასტუმრებას. კომპანიას და ჯგუფს აქვს ყოველდღიური მოთხოვნები მის ფულად რესურსებზე. ხელმძღვანელობა აკონტროლებს კომპანიის და ჯგუფის ფულადი ნაკადების უწყისის ყოველთვიურ ბიუჯეტს და ახდენს მის პროგნოზირებას. ქვემოთ მოცემული ცხრილში მოყვანილია კომპანიის და ჯგუფის ვალდებულებები 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით დარჩენილი საკონტრაქტო ღირებულებით. თანხები რომლებიც მოცემულია ვადების ცხრილში წარმოადგენს საკონტრაქტო არადისკონტირებულ ფულად ნაკადებს. ამგვარი არა დისკონტირებული ფულადი ნაკადები განსხვავდება ფინანსური მდგომარეობის კონსოლიდირებულ და ინდივიდუალურ ანგარიშგებაში არსებული ნაშთებისგან რადგან მასში ნაშთები წარმოდგენილია დისკონტირებული ღირებულებით. გადახდები უცხოურ ვალუტაში გადაყვანილია მიმდინარე კურსით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

კონსოლიდირებული ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ვადების ანალიზი 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბრისა და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით მოცემულია ქვემოთ:

31 დეკემბერი 2020	< 1 წელი	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	27,955	-	-	27,955
ფული და ფულის ეკვივალენტები	199,424	-	-	199,424
სულ ფინანსური აქტივები	227,379	-	-	227,379
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	133,101	-	-	133,101
მიღებული სესხი	2,612,541	8,444,694	133,881	11,191,116
სულ ფინანსური ვალდებულებები	2,745,642	8,444,694	133,881	11,324,217
ლიკვიდურობის წმინდა პოზიცია	(2,518,263)	(8,444,694)	(133,881)	(11,096,838)

31 დეკემბერი 2019	< 1 წელი	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	46,148	-	-	46,148
ფული და ფულის ეკვივალენტები	121,882	-	-	121,882
სულ ფინანსური აქტივები	168,030	-	-	168,030
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	164,926	-	-	164,926
მიღებული სესხი	849,220	8,926,881	369,832	10,145,933
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,014,146	8,926,881	369,832	10,310,859
ლიკვიდურობის წმინდა პოზიცია	(846,116)	(8,926,881)	(369,832)	(10,142,829)

1 იანვარი 2019	< 1 წელი	1-დან 5 წლამდე	5 წელზე მეტი	სულ
ფინანსური აქტივები				
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	58,042	-	-	58,042
ფული და ფულის ეკვივალენტები	260,967	-	-	260,967
სულ ფინანსური აქტივები	319,009	-	-	319,009
ფინანსური ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	154,081	-	-	154,081
მიღებული სესხი	1,547,472	7,237,765	2,158,585	10,943,822
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,701,553	7,237,765	2,158,585	11,097,903
ლიკვიდურობის წმინდა პოზიცია	(1,382,544)	(7,237,765)	(2,158,585)	(10,778,894)

შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ მისი შვილობილი კომპანიები

კონსოლიდირებული და ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

(ქართულ ლარში)

24. ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

ბასს 24-ის „დაკავშირებულ მხარეთა განმარტებითი შენიშვნები“ თანახმად, დაკავშირებულ მხარეებს შეიძლება წარმოადგენდეს:

ა) მხარე პირდაპირ ან ერთი ან რამდენიმე შუალედური რგოლის საშუალებით არაპირდაპირ აკონტროლებს კომპანიას, კონტროლდება კომპანიის მიერ ან იმყოფება ერთობლივი კონტროლის ქვეშ (ეს მოიცავს სათავო და შვილობილ კომპანიებს) კომპანიაში ისეთი ოდენობის წილის მფლობელია რომ შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოპოვება მასზე.

ბ) მხარე არის კომპანიის ან მისი მფლობელის უმაღლესი მმართველი პირი;

გ) მხარე არის (ა) ან (ბ) პუნქტით გათვალისწინებული პიროვნებების ოჯახის წევრი;

დ) მხარე არის საწარმო, რომელსაც აკონტროლებს, ერთობლივად აკონტროლებს ან მასზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვს (ბ) და (გ) პუნქტში გათვალისწინებულ რომელიმე პირს ან, რომელშიც მნიშვნელოვანი გავლენის უფლებით პირდაპირ ან არაპირდაპირ სარგებლობენ ეს პირები. ქვემოთ, ცხრილის სახით, მოცემულია იმ გარიგებების საერთო მოცულობა, რომლებიც დაიდო შესაბამის დაკავშირებულ მხარეებთან.

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ნაშთები წარმოდგენილი ქვემოთ:

		31 დეკემბერი 2020	31 დეკემბერი 2019
საპროცენტო მოთხოვნები			
შპს "კოჯორი ფორესტი"	საერთო კონტროლის ქვეშ	-	237,729
გაცემული სესხების რეზერვი			
შპს "კოჯორი ფორესტი"	საერთო კონტროლის ქვეშ	-	(237,729)

დაკავშირებულ მხარეებთან არსებული ოპერაციები წარმოდგენილი ქვემოთ:

	შემოსავალი	
	2020	2019
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობა	12,119	13,222
სულ ფინანსურ ანგარიშგებაში	1,555,333	3,352,551

	2020	2019
უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის ანაზღაურება და სხვა განაცემები	56,324	62,417

25. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომზადარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ 2021 წლის იანვრიდან სექტემბრის ჩათვლით კომპანიის საწესდებო კაპიტალში დამფუძნებლის მიერ განხორციელდა 3,082,121 ლარის კაპიტალის შეტანა. აღნიშნული არ წარმოადგენს მაკორექტირებელ მოვლენას.

გარდა ზემოთ აღნიშნული მოვლენისა, საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია სხვა მოვლენებს, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების შესწორებას ან/და განმარტებით შენიშვნებში ასახვას.

1. საქმიანობის მიმოხილვა

კომპანია შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ (საიდენტიფიკაციო კოდი - 205206873) დაფუძნდა 2007 წლის 24 მაისს, საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სამართლებრივი სტატუსით;

კომპანიის ერთპიროვნულ დამფუძნებელს წარმოადგენს: რეზიდენტი ფიზიკური პირი - თამაზ მჭედლიძე (პ/ნ 01491005250) პროფესიით ექიმი, მედიცინის დოქტორი, რომელიც რუსეთში, კერძოდ სანქტ-პეტერბურგში ფლობს პრემიუმ კლასის კლინიკების სისტემას „მედი“.

კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს ერთ ლოკაციაზე - ქ. თბილისი, კოჯორი, ბიოლის ქუჩა N1. კომპანიას ფილიალები არ გააჩნია.

კომპანიას მართავს დირექტორი. კომპანიის დირექტორი 2015 წლის 15 მარტიდან დღემდე არის თეა გადრანი. დირექტორთან ერთად გადაწყვეტილების მიღების პროცესში მონაწილეობას იღებენ აღმასრულებელი მენეჯერები: ფინანსური მენეჯერი - ნანა ცირეკიძე, კურორტის მენეჯერი - ნინო ლოლაძე, უსაფრთხოების მენეჯერი - ივანე ჩადუნელი. შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ დღ-ის გადამხდელად რეგისტრირებულია 2012 წლის 27 ივნისიდან;

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ველნეს პროდუქტების რეალიზაცია, თუმცა ამ ეტაპზე ვიდეტ სტუმრებს განთავსებაზე. ბიოლის ლოკაცია გამოიყენება სხვადასხვა ტიპის ღონისძიებებისთვის, როგორცაა კორპორატიული წვეულებები, კონფერენციები, ქორწილები. კომპანიის სავაჭრო ნიშანი - „Bioli“.

კომპანია წარმოადგენს საქართველოში დაფუძნებული შემდეგი საწარმოების მშობელ კომპანიას (რომლებიც ერთობლივად იწოდებიან, როგორც „ჯგუფი“):

შვილობილი საწარმოები:

- შპს „ფლაი ველნეს“, საიდენტიფიკაციო კოდი - 454407981, რეგისტრირებული 2013 წლის 2 ივლისს, იურიდიულ მისამართზე - თბილისი, დიდგორის რაიონი, სოფ. წავკისი. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილობრივი მონაწილეობა - 100%;
- შპს „ბიოლი“, საიდენტიფიკაციო კოდი - 454410986, რეგისტრირებული 2016 წლის 20 სექტემბერს, იურიდიულ მისამართზე - ქ. თბილისი, დიდგორის რაიონი, დაბა კოჯორი, ბიოლის ქუჩა N1. 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილობრივი მონაწილეობა - 100%;

მეკავშირე საწარმო:

- შპს „Georgian Wellness“, საიდენტიფიკაციო კოდი - 404955802, რეგისტრირებული 2012 წლის 24 აგვისტოს, იურიდიულ მისამართზე - ქ. თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ზემო ვეძისის ქ., №1ა-ს მოსაზღვრედ წილობრივი მონაწილეობა - 28%.

აღნიშნული იურიდიული პირებიდან, ერთ-ერთ შვილობილ საწარმოს - შპს „ბიოლს“ და მეკავშირე საწარმოს - შპს „Georgian Wellness“-ს დაფუძნების დღიდან დღემდე სამეურნეო ოპერაციები არ განუხორციელებია.

რაც შეეხება, შვილობილ კომპანია შპს „ფლაი ველნეს“-ს, პარტნიორების გადაწყვეტილებით 2016 წელს სრულად შემცირდა საწესდებო კაპიტალი. მის ბალანსზე ირიცხებოდა ძირითადი საშუალებები (არასასოფლო-სამეურნეო დანიშნულების მიწის ნაკვეთები), რომლის რეალიზაციაც მოხდა და მიღებული სახსრებით დაიფარა ვალდებულება პარტნიორების მიმართ. კომპანიას სხვა საქმიანობა საანგარიშო პერიოდში არ განუხორციელებია.

„ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად, ჯგუფი წარმოადგენს კანონით განსაზღვრულ მეორე კატეგორიის საწარმოს.

ჯგუფის ბუღალტრული აღრიცხვა წარმოებს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების მიხედვით, საბუღალტრო პროგრამის „ბალანსის“- ს გამოყენებით.

2. განვითარების გეგმები

კომპანიის მიზანია მსოფლიო ბაზარზე საქართველოს, როგორც პრემიუმ კლასის პროდუქტის შემქმნელის და გამყიდველის პოზიციონირება, საერთაშორისო სტანდარტების მქონე კურორტის და უნიკალური „ჯორჯიან ველნესის“ სახით.

კომპანიის დამფუძნებლის და მენეჯმენტის მიერ დასახულია მოკლევადიანი და გრძელვადიანი გეგმები. გამომდინარე იქიდან, რომ კურორტის ტერიტორია შეადგენს 31 ჰექტარს, მისი განვითარების 3 დიდი ეტაპია დაგეგმილი. მოკლევადიან პერსპექტივაში უნდა განხორციელდეს ღია აუზის, თერმული ზონის და შიდა გზების მოწყობის პროექტი. შემდგომი ეტაპი დამოკიდებულია საერთაშორისო კომპანიის მიერ გაკეთებულ „ფიზიოთერაპიულ ანალიზზე“-ზე, რომელიც შესრულების პროცესშია. აღნიშნული პროექტი მიზნად ისახავს „ჯორჯიან ველნეს“-ს შეთავაზებას მომხმარებლისთვის, ეს არის ქართული ბუნებრივი რესურსების, ფიტოდანამატების, ხალხური სიბრძნისა და თანამედროვე სამედიცინო მიღწევების სინთეზი. ამ პროდუქტზე მუშაობა ამ ეტაპზე უკვე დაწყებულია.

3. ინფორმაცია კომპანიის საქმიანობის შესახებ

ბიოლის ტერიტორიაზე განთავსებულია 11 პრემიუმ კლასის კოტეჯი, ორნომრიანი დუპლექსის ტიპის აპარტამენტი „გრანდ პრემიუმ კოტეჯი“ და 2 ნომერი, სამედიცინო კომპლექსი, ივენთ ჰოლი, საკონფერენციო დარბაზი, კინეზოთერაპიის სივრცე, ავტოფარეხი, სამეურნეო და საოპერაციო საწყობი, ადმინისტრაციული ზონა აერთანებს თანამშრომლების სამუშაო ოთახებს, სასადილოს, სასერვეროს, სამრეცხაოს და საცხოვრებელ არეალს. ასევე დროებით საცხოვრებელ ზონას მშენებლობის პერსონალისთვის.

„ბიოლი“ დამფუძნებლის - თამაზ მჭედლიძის საავტორო პროექტია. თითოეული სტუმრისთვის ირჩევა ინდივიდუალური პროგრამა, რომლის შერჩევისთვის გადამწყვეტი მნიშვნელობა აქვს სამედიცინო დიაგნოსტიკას, რომელიც ბიოლში უნიკალური მეთოდებით ტარდება. პირველ რიგში, უჯრედულ დონეზე ხდება ოქსიდაციური სტატუსის შეფასება და განისაზღვრება ორგანიზმში ტოქსინების რაოდენობა, ასევე, დგინდება სხეულში სითხის, ცხიმის, კუნთოვანი მასისა და მინერალური კომპონენტების შემადგენლობა. აღნიშნული დიაგნოსტიკისა და ანამნეზის საფუძველზე კი, სამედიცინო ჯგუფი ზუსტად განსაზღვრავს კონკრეტულ პროგრამას, რომელიც ინდივიდს გაჯანსაღებისთვის ესაჭიროება. აქედან გამომდინარე, იგეგმება კომპლექსური ღონისძიებები, რომლებიც აერთიანებს ფიზიკურ აქტივობებს და სხვადასხვა ტიპის პროცედურებს. ისინი, ფუნქციონალური კვების რაციონთან ერთად, ოქსიდაციური სტრესის მოხსნისკენა მიმართული.

ველნეს პროგრამის გავლის შედეგად შესამჩნევად მაღლდება სასიცოცხლო ტონუსი და შრომისუნარიანობა. ფიზიკური თერაპია ხელს უწყობს კუნთოვანი ქსოვილის გამაგრებას. ენდემური ფიტორესურსებით გამდიდრებული კვების რაციონი ორგანიზმში აღდგენით პროცესებს ააქტიურებს. სარელაქსაციო სპა პროცედურები და ფიზიკური აქტივობები მთის გამაჯანსაღებელ ჰაერზე აუმჯობესებს ნივთიერებათა ცვლას და ემოციურ ფონს, ასევე წმენდს ორგანიზმს. ტოქსინებისგან და მძიმე მეტალებისგან გათავისუფლებული სხეული ქრონიკულ დაღლილობას ეფექტურად უმკლავდება.

სტრესის მიმართ იმუნიტეტის გამომუშავება კომპლექსური მიდგომით ხდება. ორგანიზმის სრული გადატვირთვა ჰარმონიისა და სიმშვიდის განცდას განიჭებთ, რაც გარე სტრეს-ფაქტორებთან ბრძოლაში წარმატების მიღწევის გარანტიაა.

4. კომპანიის განვითარების ღონისძიებები

დღევანდელი მონაცემებით ბიოლს უკვე 40 სხვადასხვა ქვეყნის სტუმარი ეწვია. ბიოლი სტუმრების კომფორტსა და მაღალი კლასის სერვისზე ზრუნავს საერთაშორისო სტანდარტების დანერგვით:

- კომპანიის სამეცნიერო გუნდი მუშაობს საგანმანათლებლო პროექტზე, სამაგისტრო კურსი ახალი სპეციალობისთვის „ველნეს-თერაპევტი“. აღნიშნული სპეციალობა სწორეს „ბიოლი“-ს ძალისხმევით და ეგიდით დარეგისტრირდა.
- კომპანიაში დასაქმებულთა დიდი ნაწილი მიმდებარე სოფლებში მცხოვრებლებს შეადგენს. კომპანიისათვის ფრიად მნიშვნელოვანია მოტივირებული გუნდი. თანამშრომლებს 6 თვეში ერთხელ უტარდებათ სხვადასხვა ტიპის ტრენინგი (სერვის პლუსისა და უსაფრთხოების ტრენინგები); ყოველწლიურად კონკრეტული დეპარტამენტისთვის ვიწვევთ ადგილობრივ ან უცხოეთიდან მაღალი კვალიფიკაციის ტრენერებს. კომპანიას ასევე აქვს შემუშავებული ბონუსების და წახალისების სისტემები, რომლებიც განისაზღვრება შესრულებული სამუშაოს სირთულიდან და ხარისხიდან გამომდინარე.
- კურორტის მთლიანი ინფრასტრუქტურა აღჭურვილია დაცვისა და სახანძრო უსაფრთხოების თანამედროვე სისტემებით, პერმანენტულად ახლდება შესაბამისი ინვენტარი და ტექნოლოგიები. ტერიტორიაზე ფუნქციონირებს 7 პოსტი 24 საათიანი კონტროლით.
- მოქმედი კურორტის ინფრასტრუქტურაში გამოყენებულია მაღალი კლასის ტექნოლოგიები, ე.წ. „ჭკვიანი სახლი“, კამერებით კონტროლდება ყველა შენობა, 2018 წელს ბიოლმა მოიპოვა საერთაშორისო კომპანიის „Sefes Hotels“-ის უსაფრთხოების სერთიფიკატი და მსოფლიოში პირველი ველნეს კურორტი გახდა ამ სტატუსით. სწრაფი ინტერნეტი უზრუნველყოფილია ოპტიკურ-ბოჭკოვანი კაბელით და მაღალი ხარისხის აპარატურით.
- დღემდე „ბიოლი“-ს და მის მიმდებარე ტერიტორიაზე დარგულია 110 000 ერთეული მწვანე ნარგავი.
- კურორტზე არსებულ ყველა ძირითად შენობას აქვს მწვანე გადახურვა. თითოეული შენობის მასალები შერჩეულია ენერგოეფექტურობის ნიშნით. მკვეთრად გამორჩეული და განსაკუთრებულია ინტერიერის დიზაინი, რომლის განუყოფელი ნაწილია შიდა გაშვანება. ყველა შენობა ფაქტიურად გახსნილია და ინტეგრირებულია ბუნებასთან. უზარმაზარი ვიტრაჟების შემინვისას გამოყენებულია დაბალრემისიული და ენერგოეფექტური სამკამერიათა შუშის პაკეტები. შენობების გათბობის სისტემის 80% ელექტროენერგიაზეა, ხოლო ძირითადი საქვაბე განთავსებულია ტერიტორიის საზღვრებს გარეთ, საიდანაც ასევე ენერგოეფექტური სპეციალური თბოტრასით მიეწოდება ბიოლი ჰოლს გათბობა.
- კურორტის ტერიტორიაზე გადაადგილება შესაძლებელია მხოლოდ ელექტრომობილებით, (სულ 13 ერთეული სატრანსპორტო საშუალება). სტუმრების შიდა გადაადგილებისთვის გამოიყენება 2 ელექტროავტობუსი, 6 სმარტი, ასევე შიდა ნარჩენების, საკვების თუ სარეცხის გადასაზიდად შევიდინეთ სპეც-ელექტრომანქანები.

5. საქმიანობის ფინანსური და არა ფინანსური მაჩვენებლები

ჩვენი კომპანიის სამომხმარებლო სეგმენტი წარმოადგენს იმ ადამიანებს, რომლებსაც აქვს შესაბამისი ინტელექტი და შესაძლებლობა, განახორციელოს ინვესტიცია თავის დაავადებების პრევენციაში და ვისთვისაც მნიშვნელოვანია ჯანსაღი ცხოვრების წესი. საერთაშორისო ველნეს კონგრესის 2020 წლის მონაცემებით ველნეს მომხმარებელთა ასაკმა მნიშვნელოვნად დაიწია და წინა წელთან შედარებით ბრუნვები 8%-ით გაიზარდა.

- 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბერს კომპანიისა და ჯგუფის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 42,730,238 და 40,831,810 ლარს (2019 წლის 1 იანვარი: 35,085,661 ლარი).
- კომპანიისა და ჯგუფის ამონაგებმა 2020 წელს შეადგინა საოპერაციო საქმიანობიდან -1,549,053 ლარი და არასაოპერაციო საქმიანობიდან 247,846 ლარი, 2019 წელს 3,352,551 და 135 285 ლარს.
- ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2020 წელს გადახდილი აქვს 308,750 ლარი, ხოლო 2019 წელს 1,225,379 ლარი,
- სახელფასო ფონდმა შეადგინა 2020 წელს 1,334,648 ლარი 2019 წელს 2,839,835 ლარს.
- დასაქმებულთა რაოდენობა 2020 წელს შეადგენდა 107 კაცს, ხოლო 2019 წელს 167 კაცს.

6. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის ძირითადი მომხმარებლების 67% არიან არა რეზიდენტები, აქედან გამომდინარე პოლიტიკურმა არასტაბილურობამ შეიძლება გამოიწვიოს არსებული მომხმარებლების მკვეთრი შემცირება. რისკების მხრივ, მნიშვნელოვანი საკითხია სავალუტო კურსის სტაბილურობა, რადგანაც დევალვაციის შედეგად საკურსო სხვაობიდან წარმოიშვება დამატებითი ფინანსური ხარჯები, ასევე არასახარბიელო გავლენას ახდენს ფასწარმოქმნის პოლიტიკაზე და შედეგად პროდუქციის რეალიზაციაზე. თუმცა გამომდინარე იქიდან, რომ ჩვენი კომპანიის შემოსავალი მიზმულია დოლარის გაცვლით კურსზე, საშუალება გვაქვს დავაკომპენსიროთ კურსის ცვლილებით გამოწვეული გადახარჯვები.

ჩვენი გუნდი, საკონსულტაციო კომპანიის დახმარებით ბოლომდე აკონტროლებს კომპანიაში მიმდინარე პროცესებს, აწარმოებს კომპანიის საქმიანობას საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობაში, რაც საგადასახადო რისკებს მინიმუმამდე ამცირებს. კომპანიას საგადასახადო შემოწმება გავლილი აქვს 2018 წლის პირველი აპრილის მდგომარეობით.

როგორც მოგეხსენებათ, ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციის მიერ კორონავირუსული პანდემიის შესახებ 2020 წლის მარტში გამოცხადდა. თუმცა, 2020 წლის დასაწყისიდან, სხვადასხვა ქვეყანაში მიმდინარე გავრცელების პარალელურად აქტიურად მიმდინარეობდა ჩვენს სამედიცინო ველნეს კურორტზე განთავსების, ველნეს პროგრამების და სხვადასხვა ტიპის საერთაშორისო გასართობი და საქმიანი ღონისძიებების ჯავშნების გაუქმება. გავითვალისწინეთ რა მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის რეკომენდაციებს COVID-19-ის პანდემიასთან დაკავშირებით, ვირუსის გავრცელების პრევენციისა და ჩვენი მომხმარებლებისა და თანამშრომლების უსაფრთხოებისთვის, ასევე მძიმე ფინანსური კრიზისიდან გამომდინარე 2020 წლის 16 მარტიდან შევწყვიტეთ საქმიანობა 3 თვით. 1 ივლისიდან განვაახლეთ საქმიანობა და ადგილობრივი ბაზრის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, დავიწყეთ ფურშეტების, ივენთების, საქორწინო ღონისძიების მოწყობა.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „მედგრუპ ჯორჯიას“ დირექტორისა და მთავარი ბუღალტრის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი ----- /თ.გადრანი/

მთავარი ბუღალტერი ----- /მ.მეჭურჭლიშვილი/

- 2020 და 2019 წლების 31 დეკემბერს კომპანიისა და ჯგუფის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 42,730,238 და 40,831,810 ლარს (2019 წლის 1 იანვარი: 35,085,661 ლარი).
- კომპანიისა და ჯგუფის ამონაგებმა 2020 წელს შეადგინა საოპერაციო საქმიანობიდან -1,549,053 ლარი და არასაოპერაციო საქმიანობიდან -244,730 ლარი, 2019 წელს 3,352,551 და 135 285 ლარს.
- ბიუჯეტში გადასახადების სახით კომპანიას 2020 წელს გადახდილი აქვს 308,750 ლარი, ხოლო 2019 წელს 1,225,379 ლარი,
- სახელფასო ფონდმა შეადგინა 2020 წელს 1,334,648 ლარი 2019 წელს 2,839,835 ლარს.
- დასაქმებულთა რაოდენობა 2020 წელს შეადგენდა 107 კაცს, ხოლო 2019 წელს 167 კაცს.

6. ძირითადი რისკები და გაურკვევლობები

კომპანიის ძირითადი მომხმარებლების 67% არიან არა რეზიდენტები, აქედან გამომდინარე პოლიტიკურმა არასტაბილურობამ შეიძლება გამოიწვიოს არსებული მომხმარებლების მკვეთრი შემცირება. რისკების მხრივ, მნიშვნელოვანი საკითხია სავალუტო კურსის სტაბილურობა, რადგანაც დეველუაციის შედეგად საკურსო სხვაობიდან წარმოიშვება დამატებითი ფინანსური ხარჯები, ასევე არასახარბიელო გავლენას ახდენს ფასწარმოქმნის პოლიტიკაზე და შედეგად პროდუქციის რეალიზაციაზე. თუმცა გამომდინარე იქიდან, რომ ჩვენი კომპანიის შემოსავალი მიზმილია დოლარის გაცვლით კურსზე, საშუალება გვაქვს დავაკომპენსიროთ კურსის ცვლილებით გამოწვეული გადახარჯვები.

ჩვენი გუნდი, საკონსულტაციო კომპანიის დახმარებით ბოლომდე აკონტროლებს კომპანიაში მიმდინარე პროცესებს, აწარმოებს კომპანიის საქმიანობას საკანონმდებლო მოთხოვნებთან შესაბამისობაში, რაც საგადასახადო რისკებს მინიმუმამდე ამცირებს. კომპანიას საგადასახადო შემოწმება გავლილი აქვს 2018 წლის პირველი აპრილის მდგომარეობით.

როგორც მოგეხსენებათ, ჯანდაცვის მსოფლიო ორგანიზაციის მიერ კორონავირუსული პანდემიის შესახებ 2020 წლის მარტში გამოცხადა. თუმცა, 2020 წლის დასაწყისიდან, სხვადასხვა ქვეყანაში მიმდინარე გავრცელების პარალელურად აქტიურად მიმდინარეობდა ჩვენს სამედიცინო ველზე კურორტზე განთავსების, ველზე პროგრამების და სხვადასხვა ტიპის საერთაშორისო გასართობი და საქმიანი ღონისძიებების ჯავშნების გაუქმება. გავითვალისწინეთ რა მსოფლიო ჯანდაცვის ორგანიზაციის რეკომენდაციებს COVID-19-ის პანდემიასთან დაკავშირებით, ვირუსის გავრცელების პრევენციისა და ჩვენი მომხმარებლებისა და თანამშრომლების უსაფრთხოებისთვის, ასევე მძიმე ფინანსური კრიზისიდან გამომდინარე 2020 წლის 16 მარტიდან შევწყვიტეთ საქმიანობა 3 თვით. 1 ივლისიდან განვაახლეთ საქმიანობა და ადგილობრივი ბაზრის მოთხოვნებიდან გამომდინარე, დავიწყეთ ფურშეტების, ივენთების, საქორწინო ღონისძიების მოწყობა.

საქმიანობის მიმოხილვა მომზადებულია შპს „მედგრუპ ჯორჯია“ დირექტორისა და მთავარი ბუღალტრის მიერ 2021 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი

 /თ.გადრანი/

მთავარი ბუღალტერი

 /მ.მეჭურჭლიშვილი/