

შპს „გადაუდებელი ნევროლოგიის კლინიკა ნევროლოგი“
ფინანსური ანგარიშგება
2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„გადაუდებელი ნევროლოგიის კლინიკა ნევროლოგი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2019

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ..	5
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ..	5
განმარტებითი შენიშვნები	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	2019 FY
ნეტო ამონაგები	705,983
საქონლის გაყიდვიდან	-
მომსახურების გაწევიდან	705,983
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან	-
სხვა	-
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(32,345)
საწყისი მარაგები	13,885
მარაგების შესყიდვა	
გადამუშავების დანახარჯები	
საბოლოო მარაგები	46,230
საერთო მოგება	738,328
სხვა შემოსავალი	-
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(516,880)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(70,320)
ამორტიზაცია	-
საპროცენტო შემოსავალი	-
საპროცენტო ხარჯი	(361)
იჯარის ხარჯი	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(62,903)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(650,464)
საოპერაციო მოგება	87,864
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	-
ფინანსური აქტივები	-
მარაგები	
სხვა არაფინანსური აქტივები	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-
მიღებული დივიდენდები	-
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(32,730)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	(32,730)
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	55,134

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ნოდარ კაკაბაძე

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2019	2019
აქტივები	31 დეკემბერი	01 იანვარი
ფული და ფულის ეკვივალენტები	2,658	4,240
სავაჭრო მოთხოვნები	423,848	472,133
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	-	-
მარაგები	46,230	13,885
- მზა პროდუქცია	33,730	3,605
- სხვა	12,500	10,280
საინვესტიციო ქონება	-	-
სხვა მიმდინარე აქტივები	18,475	23,990
ბიოლოგიური აქტივები	-	-
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივები	-	-
სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-	-
ძირითადი საშუალებები	790,909	819,496
ძირითადი საშუალებების ცვეთა	(119,517)	(120,647)
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	-	-
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	-	-
სულ აქტივები	1,191,190	1,184,510

ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	-	-
სავაჭრო ვალდებულებები	9,877	9,154
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	-	-
საგადასახადო ვალდებულებები	11,211	3,500
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	(997)	25,132
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	72,521	72,521
მიღებული გრანტები	-	-
სხვა ვალდებულებები	55,135	-
სულ ვალდებულებები	147,747	110,307

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ნოდარ კაკაბაძე

კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

საკუთარი კაპიტალი	2019 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 01 იანვარი
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	275,000	275,000
საემისიო შემოსავალი	-	-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	-	(24,375)
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	357,374	412,509
გადაფასების რეზერვი	-	-
სხვა რეზერვები	345,322	345,322
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	977,697	1,008,456
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)		
სულ საკუთარი კაპიტალი	977,697	1,008,456
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1,125,444	1,118,763

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ნოდარ კაკაბაძე

ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	2019 FY
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	
მიმდინარე წლის მოგება	55,134
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისა და ხარჯების მუხლებით:	
არაფულადი ფინანსური დანახარჯები	
ძირითადი საშუალების ცვეთა	67,366
არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია	-
ცვლილება საოპერაციო აქტივებსა და ვალდებულებებში:	
სხვა დანახარჯები	5,515
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება (ზრდა)	48,285

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემცირება (ზრდა)	(32,345)
სავაჭრო ვალდებულებების ზრდა (შემცირება)	(37,439)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	106,515
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
მანქანა დანადგარების შეძენა	(28,587)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(28,587)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	
გაცემული სესხის ძირის მიღება	-
გაცემული დივიდენდი	(79,510)
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(79,510)

	2019 FY
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	106,515
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(28,587)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(79,510)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(1,582)
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	(1,582)
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	4,240
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	2,658

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2020 წლის 29 სექტემბერს

დირექტორი

ნოდარ კაკაბაძე

განმარტებითი შენიშვნები

1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „გადაუდებელი ნევროლოგიის კლინიკა ნევროლოგი“ დაფუძნებულია 1999 წლის 15 ივლისს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა. საწარმოს გააჩნია სამედიცინო საქმიანობის განხორციელების ლიცენზიები. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ისანი-სამგორის რაიონი, წინანდლის ქ. №9.

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მფლობელებს წარმოადგენდნენ:

01008022132, მერაბ ჩუბინიძე 9.8%

01014000862, მაია კაპანაძე 9.8%

01026003498, ნინო იმერლიშვილი 9.8%

01012021766, ლია ლურსმანაშვილი 9.8%

01024067947, დიანა ყიფიანი 9.8%

01024000465, ნოდარ კაკაბაძე 14%

01010001300, ირმა ყიფშიძე 17%

01024044886, გიორგი კაკაბაძე 10%

01024039637, დავით კაკაბაძე 10%

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 275 000 ლარს.

2. მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს მსს- ს) შესაბამისად (გადახედილი 2015 წელს), რომელიც ძალაშია 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფასს მსს - ის პირველადი გამოყენება

2016 წლის 31 დეკემბრამდე კომპანია ამზადებდა ფინანსურ ანგარიშგებას ადგილობრივი აღრიცხვის პრინციპების მიხედვით, რომელიც ზოგადად მიღებულია საქართველოში და ეფუძნება საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობას, თუმცა არ მოიცავს მნიშვნელოვან სააღრიცხვო პრინციპებსა და ინფორმაციის გამჟღავნების მოთხოვნებს. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის მიხედვით. შესაბამისად, კომპანიამ მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შეესაბამება მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტებს, რომელიც გამოიყენება 2017 წლის 1 იანვრიდან ან შემდგომ პერიოდებიდან და აღწერილია წინამდებარე ანგარიშგებაში. ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, კომპანიის საწყისი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადდა 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით. ფასს-ის 35-ე მუხლის თანახმად საწარმოს სტანდარტზე გადასვლის თარიღად ირჩევა 2019 წლის 1 იანვარი, რაც არის კომპანიის მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტზე გადასვლის თარიღი.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების

მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფინანსური ინსტრუმენტები

(ა) მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

(ბ) სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

(გ) ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები ის პუნქტებია, რომლებიც თავისუფლად კონვერტირდება ფულად თანხებად და რომელთა ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა. თანხები, რომელთა გატანაც დეპონირებიდან სამ თვეზე მეტი ხნის განმავლობაში არ შეიძლება, არ მიეკუთვნება ფულს და ფულად ეკვივალენტებს. ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების გაწევა ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

(ა) შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან აღიარდება დარიცხვის მეთოდით ხელშეკრულებით განსაზღვრული პირობების შესაბამისად.

(ბ) საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიას სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობები აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

სებ-ის ოფიციალური გაცვლითი კურსები:

	აშშ დოლარი	ევრო	რუბლი
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07	0.038
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბერს	2.87	3.21	0.05
საშუალო გაცვლითი კურსი 2018 წლისთვის	2.53	2.99	0.04
საშუალო გაცვლითი კურსი 2019 წლისთვის	2.82	3.16	0.04

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98¹-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის

ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

საწესდებო კაპიტალი და გადასახდელი დივიდენდები

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით. გასაცემი დივიდენდების ვალდებულება აღიარდება იმ საანგარიშგებო წელს, როდესაც ხდება მათი გამოცხადება.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია მის თვითღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით. შენობებზე გამოიყენება წლიური 5-15%-იანი ცვეთის განაკვეთი, სატრანსპორტო საშუალებებსა და მანქანა-დანადგარებზე - წლიური 15%-დან 20%-მდე, ხოლო ოფისის აღჭურვილობაზე 20%-იანი განაკვეთი.

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3. მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4. შემოსავლები

საწარმოს შემოსავლების 90%-95% ფორმირდება სამედიცინო მომსახურების გაწევიდან, რომელი მომსახურებაც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად განთავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადის დაბეგრისაგან. ხოლო დანარჩენი ნაწილი შემოსავლებისა წარმოადგენს ფართების იჯარით გაცემიდან მიღებულ შემოსავალს და სხვა არასაოპერაციო შემოსავლებს.

5. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

გაწეული მომსახურების თვითღირებულება შედგება, როგორც პირდაპირი, ასევე არაპირდაპირი ხარჯებისგან, პირდაპირ ხარჯებში განიხილება მედიკამენტების და სახარჯი მასალების ხარჯი, ასევე შრომის ანაზღაურება; ხოლო არაპირდაპირ ხარჯში ძირითადი საშუალებების ცვეთა, კომუნალური გადასახადები და სხვა.

6. საოპერაციო ხარჯები

- კომპანიას ყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2017 წელს შეადგენდა 77 კაცს, ხოლო 2018 წლის მონაცემებით 74 კაცს, 2019 წელს კი 25 კაცს;
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულების მიმდინარე ნაწილზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

7. მარაგები

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სამედიცინო მომსახურების გასაწევად შეძენილ მედიკამენტებს და სხვა სახარჯ მასალას.

8. გრძელვადიანი და მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები.

საწარმოს აქვს გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროდან 72521 ლარის ოდენობით. ამასთანავე კომპანიას გააჩნია სასესხო ვალდებულება საქართველოს ბანკის, 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით აღნიშნული სასესხო ვალდებულება შეადგენდა 25132 ლარს ხოლო 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ეს სესხი განულებულია.

9. ცვლილებები სააღრიცხვო პოლიტიკაში

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არის მისი პირველი წლიური ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მსს“) შესაბამისად და ფასს-ის 35-ე მუხლის გათვალისწინებით.

ფასს მსს-ზე გადასვლისას არ განხორციელებულა არსებითი კორექტირებები 2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

10. ინფორმაცია ფინანსური რისკების შესახებ

კომპანია საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საკმთანობის განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსური რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: შესაძლებლობა, რომ დამკვეთი მთლიანად არ გადაიხდის შესრულებული სამუშაოს საფასურს ან ნაწილს არ გადაიხდის დროულად, რაც შესაბამისად გამოიწვევს კომპანიისათვის ზარალს.

- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი, რომ კომპანიას შეიძლება არ გააჩნდეს ან ვერ შეძლოს ფულადი სახსრების მოზიდვა, საჭიროების შემთხვევაში და, შესაბამისად, შეექმნას სირთულეები ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული ვალდებულებების შესრულებისას. თუმცა, კომპანია დამფუძნებლის სასესხო სახსრებით ახერხებს არსებული და მოსალოდნელი ლიკვიდურობის რისკის მართვას.

კომპანიის მენეჯმენტი საოპერაციო ერთეულებთან თანამშრომლობით ახერხებს რისკების მართვას. კომპანიის ოპერაციების სიმარტივიდან გამომდინარე არ არსებობს რისკების მართვისათვის წინასწარ განსაზღვრული პოლიტიკა.

11. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2020 წლის 29 სექტემბრის თარიღისათვის.

2019 წლის 31 დეკემბრიდან ამ ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.