

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია

„ნ ლ ი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული

წლისთვის

ქ.ზუგდიდი

2020 წ

შინაარსი :

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ნლი” დაფუძნებულია 2015 წლის 09 მარტს და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. სარეგისტრაციო ნომერი : 419994741 . კომპანიის პარტნიორები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები:

ირაკლი თორდია: 19001004023 - 33%

ზოია კვირკველია: 19001051256 - 34%

მზიური კიკალიშვილი: 19001095652 - 33%

კომპანიის დირექტორი : ირაკლი თორდია (19001004023) კომპანიის საქმიანობის სფეროა სამედიცინო მომსახურება. მისამართი: საქართველო ,ზუგდიდი კიტიას N21.

2. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემულია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა.

2.1. წარდგენის საფუძვლები

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის(ზასსკ) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად(მსს ფასს).

ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების მიზანია , კომპანია მომავალი საანგარიშო პერიოდიდან სრულიად გადავიდეს მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე.

2.2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ორგანიზაციის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშზე რიცხულ თანხებს .

2.3. ვალუტა

კომპანია ფინანსურ ოპერაციებს ახორციელებს ეროვნულ ვალუტაში, ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში დაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტების მიმართ 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის:

1 აშშ დოლარი 3.2766

1 ევრო 4.0233

2.4. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბრიკერო მომსახურების ღირებულებას , საბაჟო და სხვა გადასახადებს რომელიც დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან და ლიკვიდაციასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის ხარჯებს ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის დღიდან. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მაშინ როდესაც შეწყდება მისი აღიარება . რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია :

მანქანა დანადგარები	2 – 15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2 – 15
ოფისის აღჭურვილობა	2 – 15

2.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების თავდაპირველი შეფასება ხდება თვითღირებულებით . არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა შეფასებულია განსაზღვრული ან განუსაზღვრელი ვადით. ვინაიდან არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება 15%-იანი განაკვეთით წრფივი მეთოდით.

არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით, ისტორიულ ღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთა.

2.6. შემოსავლები და ხარჯები

ორგანიზაციის შემოსავალს წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი შინაარსის მიხედვით დაჯგუფებულად.

ორგანიზაციის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

2.7 მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივია, რომელიც წარმოდგენილია ნედლეულისა მასალების სახით, რომელიც წარმოდგენილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

კომპანიაში მარაგების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველი თვის ბოლოს და შესაბამისი ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ხდება მარაგების ჩამოწერა.

კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული (მედიკამენტები და სამედიცინო აღჭურვილობა) რომელიც გამოიყენება სამედიცინო მომსახურების გაწევის პროცესში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

2.8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, ხოლო შემდგომ ამორტიზებადი ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით, მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრდიტო პირობებით საქონლის შეძენის შემთხვევაში. ვალდებულება უნდა აღიარდეს მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანებების არადისკონტირებული ღირებულებით.

2.9. პირობები და გარემოებები

საგადასახადო გარემო - ქვეყანაში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით დაწესებულია საერთო - სახელმწიფოებრივი გადასახადები, რომლის გადახდაც სავალდებულოა საქართველოს მთელ ტერიტორიაზე ესენია:

საშემოსავლო გადასახადი - 20%, გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე - 15%, დივიდენდის გადასახადი - 5%. დამატებითი ღირებულების გადასახადი - 18%. აქციზი. იმპორტის გადასახადი. და ქონების გადასახადი.

უნდა აღინიშნოს რომ კომპანიის ძირითად საქმიანობას სამედიცინო მომსახურება წარმოადგენს რაც საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით განთავისუფლებულია დღგ -ს და ქონების გადასახადისგან.

10. ფუნქციონირებადი საწარმო

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ორგანიზაციის ხელმძღვანელობა არ გეგმავს ორგანიზაციის საქმიანობის შეწყვეტას , ასევე არ არსებობს სხვა რაიმე გარემოება რომელიც საექვოს გახდიდა ორგანიზაციის ფუნქციონირებას მომავალში. შესაბამისად ორგანიზაცია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შესაბამისი პრინციპებით.

შპს „ნლი“

დირექტორი : ირაკლი თორდია

ბუღალტერი: ჯილდა ჯიქია



სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ახსნა განმარტებუ 31 დეკემბერი 2020 წ. 31 დეკემბერი 2019 31 დეკემბერი 2018

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები:

ძირითადი საშუალებები	1	2269041.29	2077253.24	1564733
არამატერიალური აქტივები	2	1445	1806.25	2125
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,270,486	2,079,059	1,566,858

მიმდინარე აქტივები:

მარაგები	5	30044	31,511.64	10480
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	4	451410	1042928	698251
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები				48583
წინასწარ გაწეული ხარჯები			239.11	239.11
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	27740	28415	89474
სულ მიმდინარე აქტივები		509,194	1,103,094	847,027
სულ აქტივები		2,779,680	3,182,153	2,413,885

კაპიტალი და ვალდებულებები

კაპიტალი:

საწესდებო კაპიტალი		934710	979710	979710
გაუნაწილებელი მოგება		1521027.92	1266123	811360
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		17714.98		
სულ კაპიტალი		2,473,453	2,245,833	1,791,070

მიმდინარე ვალდებულებები:

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	83176	541029.22	477993
სასესხო ვალდებულებები		207238	242855	0
საგადასახადო ვალდებულებები		15813	152435.49	144822
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		306227	936319.71	622815
სულ ვალდებულებები		306227	936319.71	622815
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,779,680	3,182,153	2,413,885

0

0

დირექტორი

ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

[Handwritten signature]

სპეციალური დანიშნულების მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ახსნა განმარტებები	2020	2019
შემოსავალი	9 2887616	3407726
თვითღირებულება	7 498779	425485
მთლიანი მოგება	2388837	2982241
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	8 2051203	2323644
საოპერაციო მოგება	337634	658597
არასაოპერაციო შემოსავლები	74567	37661
განსაკუთრებული შემოსავლები	52517	
არასაოპერაციო ხარჯები		23399
სულ არასაოპერაციო მოგება ზარალი	127084	61060
პერიოდის სრული შემოსავალი	464718	719657

დირექტორი

ირაკლი თორდია

ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია

ხელმოწერა

1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოცემულიცხრილი ასახავს ორგანიზაციის ძირითადი საშუალებების

სტრუქტურულ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	მიწა	შენობები	ოფისის აღჭურვილობა	სამედიცინო მოწყ	ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	დაუმთავრებელ ი მშენებლობა	სულ
ნარჩენი დირეზულება 01.01.2020	409080	880962	92933	394776	65295	10200	13302	210703	2077251
შეძენა		743653	22515	39407	17765				
გასვლა	-3E+05							202203	
ცვეთა		23017	22340	84657	16889	2039.81	665.9		
ნარჩენი დირეზულება 01.01.2021	129342	1601598	93108	349526	66171	8160.19	12636.1	8500	2269041

შპს "ნლი"-ს დირექტორი
ირაკლი
თორდია
ხელმოწერა



შპს "ნლი" - ს ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის ძირითადი საშუალებების

სტრუქტურულ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	მიწა	შენობები	ოფისის აღჭურვილობა	სამედიცინო მოწყ	ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	დაუმთავრებელი მშენებლობა	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2019	129342	881476	94212	357912	66538	12750	14002	8500	1564732
შეძენა	279738	1060	21954	135225	15425			202203	
გასვლა									
ცვლითა		1573.76	23233	98361	16668	2548	700		
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2021	409080	880962	92933	394776	65295	10202	13302	210703	2077253

შპს "ნლი"-ს დირექტორი
ირაკლი
თორდია
ხელმოწერა



შპს "ნლი" - ს ბუღალტერი
ჯიქია
ხელმოწერა

2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2020	1806.25	1806.25
შეძენა	0	
გასვლა		
ამორტიზაცია	361.25	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2021	1445	1445

2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2020	2125	2125
შეძენა	0	
გასვლა		
ამორტიზაცია	318.75	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2021	1806.25	1806.25

შპს "ნლი"-ს დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



შპს "ნლი" - ს ბუღალტერი

ჩილდა ჯიქია ხელმოწერა

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი

კომპანიის ფულადი სახსრები რომელიც განთავსებულია საბანკო ანგარიშებსა და კომპანიის საღაროში მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	109	1497
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	25011	23888
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2620	3030
	27740	28415

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს :

	31.12.2020	31.12.20219
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	141447	79270
მოთხოვნები სოც.სააგენტოს მიმართ	306553	960398
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3410	3260
	451410	1042928

დირექტორი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა



ბუდალტური

გილდა ჯიქია
ხელმოწერა

5. სასაქონლო - მატერიალური ფასულობები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშო წლის ბოლოსთვის მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალები	5,045.00	7794.64
ჟანგბადი	668.00	318
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	24,331.00	23399
	30,044.00	31,511.64

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს:

	31.12.2020	31.12.2019
სამედიცინო ვალდებულებები	23984	21078
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	-2835	22801.22
ვალდებულებები პროვაიდერ კლინიკებთან	505	9659
საიჯარო ვალდებულებები	-11505	-8240
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	10149	45298.22
გადასახდელი ხელფასები	73027	495731
	83176	541029.22

დირექტორი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა



ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

7. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს.

	31.12.2020	2019
1. მედიკამენტების ხარჯი	478563	415436
2. ჟანგბადის ხარჯი	5380	4940
6. სხვა საოპერაციო ხარჯი	14836	5109
	498779	425485

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ორგანიზაციის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს.

	2020	2019
შრომის ანაზღაურება	1546937	1805254
კომუნალური	13181.28	10721
ელ. ენერგიის ხარჯი	15032	
საიჯარო ქირა	28041.25	39398
საკანცელარიო	25224.53	31504
კომუნიკაცია	3659	2686
საპროცენტო ხარჯი	19623	
იურიდიული მომსახურება		7000
ცვეთა და ამორტიზაცია	149969.94	143506
სამეურნეო ხარჯი	62540	38719
სხვა საერთო ხარჯი	186995	244856
	2051203	2323644

დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

(Handwritten signature)

9. შემოსავლები	2020	2019
შემოსავალი პაციენტთა	1045723.72	1018258
მომსახურებიდან		
შემოსავალი მომსახურებიდან	1837320	2389468
სხვა არასასაოპერაციო შემოსავლები	4572.28	
	2887616	3407726

დირექტორი:

ირაკლი თორდია ხელმოწერა



ბუღალტერი:
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2020 წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებ ული მოგება
<u>2019 წლის 01 იანვარი</u>	<u>979710</u>	<u>1791070</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება		
მოგება/ზარალი		719657
გადახდილი დივიდენდი		(264894)
<u>2019 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>979710</u>	<u>2245833</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება		(45000)
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		482433
გადახდილი დივიდენდი		(209813)
<u>2020 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>979710</u>	<u>2473453</u>

დირექტორი
ირაკლი თორდია

ბუღალტერი:

(Handwritten signature)



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2020 წლისთვის

	2020 წელი	2019 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3477549	3345710
როიალტების, ჰონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები		
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1280990)	(1518672)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1618967)	(1370108)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	(36097)	(46746)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	541495	0
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		

ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(285894)	(462336)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები	(199323)	(251650)
დივიდენდის შემოსვლა/გასვლა		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(485217)	0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
მესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან გამოსყიდვის მიზნით		
სავალო ფასიანი ქაღალდების, სესხების, თამასუქების, ობლიგაციების, იპოთეკური კრედიტებისა და სხვა მოკლევადიანი ან გრძელვადიანი სესხების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		274000
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები;	(55239)	(31145)
სესხის % დაბრუნება		
მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები.		
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი	(1714)	(111)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(56953)	0
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	(675)	0
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	28415	89474
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	27740	0

დირექტორი:

ირაკლი თორდია ხელმოწერა

ბუღალტერი:

