

სს „ვერე XXI“

ფინანსური ანგარიშგება

2020 წლის 31 დეკემბერი

სს „ვერე XXI“

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს-----	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება-----	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები -----	5

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სს„ვერე XXI“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება რომელიც სამართლიანად ასახავს საზოგადოების მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ასევე პასუხისმგებელია მისი საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების სამართლიანად მომზადებაში 2020 ფინანსური წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს მეწარმე პასუხისმგებელია:

- შეარჩიოს შესაბამის სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოამზადოს გონივრული დასკვნები და შეფასებები;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება ბიზნესის უწყვეტობის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც შეუსაბამოა ვივარადოთ, რომ საზოგადოება გააგრძელებს საქმიანობას უახლოეს მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია

- შეიმუშაოს, განახორციელოს და შეინარჩუნოს ეფექტური შიდა კონტროლი საზოგადოებაში;
- შეინახოს სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერები, რომელიც შესაბამისად გამოჩნდება მიმდინარე პერიოდში საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა და რომელიც უზრუნველყოფს, რომ საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს IFRS-ს და ასევე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- განახორციელოს ქმედებები, რომელებიც უზრუნველყოფს საზოგადოების აქტივების დაცულობას;
- გამოავლინოს და თავიდან აიცილოს შეცდომები და სხვა დარღვევები.

სს „ვერე XXI“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2020 წლის 31 დეკემბერი

	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	28088	111760	336365
სავაჭრო მოთხოვნები	78736	65235	150761
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	12114	4487	4923
სხვა		544	544
სხვა მიმდინარე აქტივები	14697	8932	0
გრძელვადიანი ინვესტიციები		259432	259432
ძირითადი საშუალებები	1507121	1457793	356692
სულ აქტივები	1640756	1908183	1108717
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17199	34134	220444
მიღებული ავანსები	4000	86820	255005
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	27264	0	7183
საგადასახადო ვალდებულებები	6043	16657	12030
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	61943	74455	123872
სხვა	128	0	0
სულ ვალდებულებები	116577	212066	618534
საწესდებო კაპიტალი	178888	178888	178888
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)	144897	316835	311295
გადაფასების რეზერვი	1200394	1200394	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1524179	1696117	480022
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1640756	1908183	1108717

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია




სს „ვერე XXI“

2020 წლის 31 დეკემბრისთვის საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
ნეტო ამონაგები		
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	417651	61634
შემოსავალი იჯარიდან	77391	221203
სხვა	49357	22913
გახარჯული საქნლის		
თვითღირებულება	49576	7522
საწყისი მარაგები	4487	5467
მარაგების შესყიდვა	57203	6542
საბოლოო მარაგები	12114	4487
საერთო მოგება	494823	298228
დასაქმებულთა ანაზღაურება	303563	115460
პროცენტი	3936	5062
ცვეთა და ამორტიზაცია	51884	86573
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	75069	73546
სულ საოპერაციო ხარჯები	434452	280641
მოგება(ზარალი)	60371	17587

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია




სს „ვერე XXI“
2020 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-83672	-224605
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქ-დან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	-83672	-224605
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	111760	336365
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	28088	11760

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია





ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები
2020 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

სს„ვერე XXI“ წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. სააქციო საზოგადოება რეგისტრირებულია 1999 წლის 14 მაისს, რომლის სიდენტიფიკაციო კოდია 211387346. იურიდიული მისამართი კი- ქ.თბილისი ლ. ქიაჩელის # 18

საზოგადოების მმართველობითი ორგანო არის სამეთვალყურეო საბჭო

თავჯდომარე: მარიანა მორგოშია (პ/ნ 01024023424)

თავჯდომარის მოადგილე: თენგიზ კრავეიშვილი (პ/ნ 01025000637)

წევრი: მაია ჭეჭია (პ/ნ: 48001000628)

სააქციო საზოგადოების დირექტორი: რევაზ მორგოშია (პ/ნ 01025000636)

სააქციო საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო და საიჯარო მომსახურება.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“), რადგან აღნიშნული ვალუტა კარგად ასახავს საზოგადოების ეკონომიკურ მდგომარეობას. მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ხოლო უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	31.12.2020	31.12.2019
1 დოლარი/ლარი	3.2766	2.8677
1 ევრო/ლარი	4.0233	3.2095

2. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ („ბასს“).

საწარმოს ფუნქციონირების განგრძობითობის კონცეფციის საფუძველზე. ამ გადაწყვეტილების მიღებისას მენეჯმენტმა გაითვალისწინა საქართველოში არსებული მაკროეკონომიკური გარემო, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა რის საფუძველზეც საზოგადოება გადის მოგებაზე.

საწარმოს ფუნქციონალური და საპროცენტო ვალუტა არის საქართველოს რესპუბლიკის ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით

როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომელსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის აღირიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე საზოგადოების პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება მომსახურებითა და აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშგებაში შემცირებულ ნაშთთა მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში, აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	20 წელი
სამედიცინო დანადგარები	8 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5-8 წელი

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება მისივე სამართლიანი ღირებულებით ან სავაჭრო მოთხოვნებით, რომელშიც გათვალისწინებულია საზოგადოების ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარებულია თავდაპირველი ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა ნაგებობები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ხელოვნების ნიმუშები
31.12.2019	1406000	50293	1500
მატება	13108	88104	0
კლება	0	0	0
ჯამი	1419108	138397	1500
აფასება	0	0	0
ცვეთის ნორმა	2.89%	7.90%	0
ამორტიზაცია	40955	10929	0
31.12.2020	1378153	127468	1500

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31.12.2020	31.12.2019
საქონელი	11647	4368
საწვავი	467	119

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2020	31.12.2019
ფული სალაროში	0	0
საბანკო ანგარიშებში	28088	111760

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2020	31.12.2019
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	17199	34134
მიღებული ავანსები	4000	86820
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	27264	0
საგადასახადო ვალდებულებები	6043	16656
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	61943	74455
სხვა ვალდებულებები	128	0

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი

სხვა-საოპერაციო ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
კომუნალური ხარჯები	19080	0
სარემონტო და ტექნიკური ხარჯები	9078	138
ტრანსპორტირების ხარჯები	2715	110
ოფისის ხარჯები	1663	334
ბანკის პროცენტი	3936	5062
ცვეთა და ამორტიზაცია	51884	86573

სხვა ხარჯები	31.12.2020	31.12.2019
კომუნიკაციების ხარჯები	5510	2786
საკონსულტაციო ხარჯები	0	1695
საექვო ვალების ჩამოწერა	0	0
სხვა საგადასხადო ხარჯები	6043	14803
საბანკო ხარჯები	732	575
დემონტაჟის ხარჯები	0	0
თანამშრომლებზე გაწეული სარგებელი	0	0
სხვა ხარჯები	30248	53105

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, არ მომხდარა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელსაც არსებითი გავლენა ექნება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები

მარაგები

მზა პროდუქცია

სხვა

საინვესტიციო ქონება

სხვა მოკლევადიანი აქტივები

ბიოლოგიური აქტივები

თვითღირებულების მოდელით

გადაფასების მოდელით

გუდვილი

სხვა არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში

ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში

სხვა გრძელვადიანი აქტივები

სულ აქტივები

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება

სავაჭრო ვალდებულებები

ანარიცხები

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

საგადასახადო ვალდებულებები

გამოუმუშავებელი შემოსავალი

მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები

გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები

მიღებული გრანტები

სხვა ვალდებულებები

სულ ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')

საემისიო შემოსავალი

გამოსყიდული საკუთარი აქციები

გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)

გადაფასების რეზერვი

საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები

სულ საკუთარი კაპიტალი

სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

სულ მოკლევადიანი აქტივები

სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
28088	111760	336365
78736	65235	150761
0	0	0
12114	4487	5467
0	0	4923
12114	4487	544
0	259432	259432
14697	9476	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1507121	1457793	356692
0	0	0
0	0	0
0	0	0
1640756	1908183	1108717
0	0	0
17199	120954	475449
0	0	0
27264	0	7183
6043	16657	12030
4000	0	0
0	74455	0
61943	0	123872
0	0	0
128	0	0
116577	212066	618534
178888	178888	178888
0	0	0
0	0	0
144897	316835	311295
1200394	1200394	0
0	0	0
1524179	1696117	490183
1640756	1908183	1108717
40202	111760	336365
54634	65235	494662

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი:

რევაზ მორგოშია



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

ნეტო ამონაგები
საქონლის გაყიდვიდან
მომსახურების გაწევიდან
სამშენებლო ხელშეკრულებიდან
სხვა
გაყიდვების თვითღირებულება
საწყისი მარაგები
მარაგების შესყიდვა
გადაშვების დანახარჯები
საბოლოო მარაგები
საერთო მოგება
სხვა საოპერაციო შემოსავალი
დასაქმებულთა ანაზღაურება
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი
საპროცენტო შემოსავალი
საპროცენტო ხარჯი
იჯარის ხარჯი
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
სულ საოპერაციო ხარჯები
საოპერაციო მოგება

31/12/2020 31/12/2019

544399 305750
0 0
417651 305750
0 0
126748 0
-49576 -7522
0 5467
0 6542
0 0
0 0
494823 298228
0 0
-303563 -115460
-51884 -86573
0 0
-3936 -5062
0 0
-75069 -73546
-434452 -280641
60371 17587

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან
მიღებული დივიდენდები
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან
მოგების გადასახადის ხარჯი
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი

0 0
0 0
0 0
0 0
0 0
0 0
60371 17587
0 0
60371 17587

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში
კაპიტალის სხვა ცვლილებები
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

0 1200394
0 0
0 1200394
60371 1217981
1696117 490183
0 0
0 0
-232309 -12047
0 0
1524179 1696117

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი:

 რევაზ მორგოშია



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები
 ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)
 ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში
 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს

31/12/2020	31/12/2019
-83672	-224605
0	0
0	0
-83672	-224605
0	0
111760	336365
28088	111760

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი:

[Handwritten Signature]

რევაზ მორგოშია

