

ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                       | 31/12/2020    | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|-------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                       | 531           | 192711     | 470697     |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                  | 1302029       | 2387887    | 1902847    |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები | 1175538       | 40739      | 18169      |
| მარაგები                                                    | 364706        | 237752     | 131933     |
| მზა პროდუქცია                                               | 0             | 0          | 0          |
| სხვა                                                        | 364706        | 237752     | 131933     |
| საინვესტიციო ქონება                                         | 0             | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                  | 277013        | 6145       | 647        |
| ბიოლოგიური აქტივები                                         | 0             | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                     | 0             | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                         | 0             | 0          | 0          |
| მუდვილი                                                     | 2545          | 748        | 978        |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                | 5266422       | 3994363    | 2750510    |
| ძირითადი საშუალებები                                        | 0             | 0          | 0          |
| ინვესტიციები მვილობილ კომპანიებში                           | 0             | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში         | 0             | 0          | 126820     |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                  | 8388784       | 6860345    | 5402601    |
| სულ აქტივები                                                |               |            |            |
|                                                             | ვალდებულებები |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                         | 0             | 0          | 640605     |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                       | 623285        | 595446     | 915809     |
| ანარიცხები                                                  | 0             | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                          | 674193        | 842686     | 585734     |
| სამგადასახადო ვალდებულებები                                 | 278222        | 396576     | 120392     |
| გამოუმუშავებული შემოსავალი                                  | 0             | 0          | 30766      |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                             | 8918          | 8918       | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                             | 0             | 1891540    | 762831     |
| მიღებული გრანტები                                           | 4242637       | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                          | 4873          | 34427      | 25509      |
| სულ ვალდებულებები                                           | 5832128       | 3769593    | 3081646    |

| საკუთარი კაპიტალი                                                                           |         |         |         |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|--|
| სააქციო კაპიტალი (მზს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') | 312345  | 312345  | 256054  |  |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         | 0       | 0       | 0       |  |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                | 0       | 0       | 0       |  |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დამროვილი ზარალი)                                                   | 1348803 | 1843360 | 1129854 |  |
| მალაფასების რეზერვი                                                                         | 895508  | 935047  | 935047  |  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                                                        | 0       | 0       | 0       |  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                                                       | 2556656 | 3090752 | 2320955 |  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                                                      | 8388784 | 6860345 | 5402601 |  |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                                                                   | 3119817 | 2865252 | 1383971 |  |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები                                                              | 1589491 | 1878053 | 2318815 |  |

მ. შ.



საქმიანობის შედეგები

| საქმიანობის შედეგები                                                                                                              | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                                                    | 9351907    | 4910892    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                                               | 0          | 0          |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                                                            | 9351907    | 4910892    |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                                                      | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                                              | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                                                         | -1600853   | -779840    |
| საწყისი მარაგები                                                                                                                  | 0          | -131933    |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                                                | 0          | -885659    |
| გაღამუმავების დანახარჯები                                                                                                         | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                                                  | 0          | 237752     |
| საერთო მოგება                                                                                                                     | 7751054    | 4131052    |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                                                        | 306344     | 42339      |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                                          | -2520876   | -2203880   |
| ცვრთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                                                        | -308086    | -261899    |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                                             | 0          | 137035     |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                                                  | -22495     | -117835    |
| იჯარის ხარჯი                                                                                                                      | -9440      | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                                          | 0          | -852865    |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                                            | -2554553   | -3257105   |
| საოპერაციო მოგება                                                                                                                 | 5196501    | 873947     |
| გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:                                                                                                   |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                                          | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                        | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან                                    | 0          | -160441    |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                                              | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                                           | -5580752   | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრობილითი ოპერაციებიდან                                                         | -384251    | 713506     |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         | -13003     | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                                            | -397254    | 713506     |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):                                                                                                 |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                                            | 0          | 0          |

|                                                                                                                     |         |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                                 | -397254 | 713506  |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                 | 3090752 | 2320955 |
| ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა') | 0       | 56291   |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                                      | -136842 | 0       |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                               | 0       | 0       |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                           | 0       | 0       |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                                      | 2556656 | 3090752 |

მ. შ.



ფულადი სახსრების მოძრაობა

| ფულადი სახსრების მოძრაობა                                                                              | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     | -192180    | 273843     |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები | 0          | 56291      |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       | 0          | -608120    |
| ფულადი სახსრების შემოსავლა (გასვლა)                                                                    | -192180    | -277986    |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 | 0          | 0          |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                | 192711     | 470697     |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                     | 531        | 192711     |

Handwritten signature in blue ink.



## განმარტებითი შენიშვნები

შპს „უნიქალმედი“ დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2016 წლის 28 იანვარს.

იურიდიული მისამართი: ქ. ქუთაისი, გამარჯვების I შეს., N 14.

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 205206098.

საზოგადოების პარტნიორები: ზვიად წიქორიძე (პ/ნ 53001002934) 33.3%, ანო გაგულაშვილი (პ/ნ 60001033676) 33.3%, მარიამი ბოჭორიშვილი ((პ/ნ 60001137197) 33.4%

დირექტორი – შოთა მარუაშვილი.

საზოგადოების ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- სამედიცინო მომსახურება.
  - სხვა საქმიანობა, რაც მოქმედი კანონმდებლობით არ არის აკრძალული.
- ბუღალტრული აღრიცხვისა და ანგარიშგების სწორ ორგანიზებას უზრუნველყოფს საწარმოს დირექტორი.

ბუღალტრული აღრიცხვის შერჩეული ფორმა და მეთოდები

- ბუღალტრული აღრიცხვა ელექტრონული ფორმითაა, კერძოდ, გამოყენებულია კომპიუტერული პროგრამა „ფინა“.

-საზოგადოება იყენებს ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებითა და საქართველოს კანონი “ბუღალტრული აღრიცხვის ანგარიშგებისა და აუდიტის” შესაბამისად, მოქმედ ანგარიშთა გეგმას. ძირითად

საბალანსო ანგარიშებს შესაძლებელია დამატოს საჭიროებისამებრ ქვეანგარიშები.

#### ძირითადი საშუალებების აღრიცხვა:

- ნაყიდი ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს;
  - საკუთარი ძალებით აშენებული (დამზადებული) ძირითადი საშუალებების ღირებულებაში არ შეიტანება მოგება (გეგმური დაგროვება);
  - ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;
  - ძირითადი საშუალებების ცვეთადი ღირებულება განისაზღვრება მათი პირვანდელი ღირებულებიდან სალიკვიდაციო ღირებულების გამოკლებით;
  - ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.
- საწარმო ძირითადი საშუალებების გადაფასებას ახდენს ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვიდან;

#### არამატერიალური აქტივების აღრიცხვა

- შეძენილი არამატერიალური აქტივი შემოსავალში აიდება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს ნასყიდობის ფასს, განბაჟების ხარჯებს, არადაბრუნებად გადასახადებს და პირდაპირ დანახარჯებს აქტივის გამოსაყენებლად მომზადებისათვის;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში არამატერიალური აქტივი აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით;

-არამატერიალურ აქტივს ცვეთა ერიცხება წრფივი მეთოდით.

#### სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა

- სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს;
- დამატებითი ანალიზური აღრიცხვა დასაშვებია სხვა კომპიუტერული პროგრამებითაც.

#### საწვავის აღრიცხვა

- ავტოსატრანსპორტო საშუალებებისათვის საწვავის შესყიდვა წარმოებს ტაღონებით და აღირიცხება შესყიდვის ღირებულებით. ტაღონები აღირიცხება განცალკევებულად სხვა მიმდინარე აქტივების ანგარიშზე. ტაღონები ანგარიშვალდებულ პირებზე გაიცემა ავტოსატრანსპორტო საშუალებების მიხედვით და აღირიცხება უწყისებში.

#### ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

- მოხმარებისათვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო დანიშნულების საქონელი მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს;
- 50 ლარამდე ღირებულების ინვენტარი და ნივთები (კალკულატორი, ტელეფონის აპარატი, ასაკინძი მოწყობილობები და სხვა) მარაგებში არ აისახება და ექსპლუატაციაში გადაცემისთანავე მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს;

- კომპიუტერული ტექნიკის ექსპლუატაციისათვის აუცილებელი ნივთები და მასალები (კატრიჯი, დისკები, ეკრანის გასაწმენდი სითხე და სხვა) მარაგებში არ აისახება და შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება კომპიუტერის ხარჯებს;

#### მოთხოვნების აღრიცხვა

- მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან ურთიერთდამოკიდებული პირების, გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აისახება გამიჯნულად;

#### ვალდებულებების აღრიცხვა

- ვალდებულებები საქონლის მომსახურების მომწოდებლების მიმართ: მეკავშირე საწარმოს, ურთიერთდამოკიდებული პირების, მოგების გადასახადისაგან გათავისუფლებული ან/და არარეზიდენტი პირების მიმართ აღირიცხება გამიჯნულად;

#### საკუთარი კაპიტალის აღრიცხვა

- საწარმოს კაპიტალი განსაზღვრულია წესდებით და 312345 (სამას თორმეტი ათას სამას ორმოცდახუთ) ლარს შეადგენს;
- კაპიტალის მოცულობისა და პარტნიორობა წილების ცვლილებები რეგისტრირდება „მეწარმეთა შესახებ“ კანონით განსაზღვრული წესით.

#### ინვესტიციების აღრიცხვა

- მიმდინარე ინვესტიციები აღირიცხება თვითღირებულებით;
- გრძელვადიანი ინვესტიციები აღირიცხება თვითღირებულებით.

#### შემოსავლების აღრიცხვა

- შემოსავლები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;

- მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული ამონაგები ბალანსის შედგენის თარიღისათვის აღიარდება ხელშეკრულების შესრულების სტადიის შესაბამისად, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების შედეგების საიმედო შეფასება.

#### ხარჯების აღრიცხვა

- ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით;
- ხარჯების აღრიცხვის შინაარსი - ფუნქციური დანიშნულებით.

ხარჯებისა და შემოსავლების აღრიცხვა საგადასახადო მიზნისათვის საგადასახადო კანონმდებლობით დადგენილი მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯები ან სხვა გადახდები/განაცემები, რომლებიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის, უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა, ასევე სსკ-ით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები აღირიცხება გამიჯნულად ამ მიზნისათვის გახსნილ სუბანგარიშებზე.

#### მოგება-ზარალი:

წმინდა მოგება ნაწილდება და გამოიყენება:

- დივიდენდების გასაცემად;
- საწარმოს რეინვესტირებისათვის;
- სხვა დანიშნულებით, პარტნიორთა გადაწყვეტილების საფუძველზე.

-მოგების განაწილება და დაბეგვრა ხდება საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98-ე მუხლის საფუძველზე.

#### მოგების გადასახადი:

- მოგების გადასახადი იანგარიშება დაბეგვრის ახალი მოდელის, კერძოდ ე.წ. ესტონური მოდელის შესაბამისად.

დირექტორი

შოთა მარუაშვილი:

