

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

შპს „საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი“

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2018 წლის 31 დეკემბერს

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.	2017 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15 907	16 622
სავაჭრო მოთხოვნები	662 039	245 593
გადახდილი ავანსები	96 699	91 413
მარაგები	51 512	48 399
მზა პროდუქცია		
მარაგები	51 512	48 399
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	
ბიოლოგიური აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები	13 439	11 958
ძირითადი საშუალებები	316 120	624 512
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	295 360	140 077
სულ აქტივები	1 451 075	1 178 574
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	406 714	360 959
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	81 671	65 540
საგადასახადო ვალდებულებები	75 625	31 655
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	31 400	31 450
სხვა ვალდებულებები	11 683	11 683
სულ ვალდებულებები	607 092	501 287
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	301 681	308 181
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	533 950	360 754
სხვა რეზერვები	8 352	8 352
სულ საკუთარი კაპიტალი	843 983	677 287
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 451 075	1 178 574

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

დ.დავითაძე
მ.ბაუჟაძე

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.	2017 წ.
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	15 907	16 622
სავაჭრო მოთხოვნები	662 039	245 593
გადახდილი ავანსები	96 699	91 413
მარაგები	51 512	48 399
მზა პროდუქცია		
მარაგები	51 512	48 399
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
სხვა არამატერიალური აქტივები	13 439	11 958
ძირითადი საშუალებები	316 120	624 512
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	295 360	140 077
სულ აქტივები	1 451 075	1 178 574
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	406 714	360 959
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	81 671	65 540
საგადასახადო ვალდებულებები	75 625	31 655
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	31 400	31 450
სხვა ვალდებულებები	11 683	11 683
სულ ვალდებულებები	607 092	501 287
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	301 681	308 181
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	533 950	360 754
სხვა რეზერვები	8 352	8 352
სულ საკუთარი კაპიტალი	843 983	677 287
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1 451 075	1 178 574



შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: *გ. ჯეჯეაძე*

[Handwritten signature]

დ. დავითაძე

მ. ბაუქაძე

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
ნეტო ამონაგები	2 228 712
საქონლის გაყიდვიდან	167 102
მომსახურების გაწევიდან	1 985 144
სხვა	76 466
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	455 652
საწყისი მარაგები	48 399
მარაგების შესყიდვა	458 764
საბოლოო მარაგები	51 512
საერთო მოგება	1 773 060
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 185 352)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(67 444)
საპროცენტო შემოსავალი:	25 086
იჯარის ხარჯი	(27 325)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(459 081)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 714 116)
საოპერაციო მოგება	58 944
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	116 675
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	175 620
მოგების გადასახადი	(2 424)
მოგება/(ზარალი)	173 195
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	173 195
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	677 287
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(6 500)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	173 195
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	843 983

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

დ.დავითაძე
მ.ბაუჟაძე

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
ნეტო ამონაგები	2 228 712
საქონლის გაყიდვიდან	167 102
მომსახურების გაწევიდან	1 985 144
სხვა	76 466
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	455 652
საწყისი მარაგები	48 399
მარაგების შესყიდვა	458 764
საბოლოო მარაგები	51 512
საერთო მოგება	1 773 060
სხვა შემოსავალი	
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1 185 352)
ცვეთა და ამორტიზაცია	(67 444)
საპროცენტო შემოსავალი:	25 086
იჯარის ხარჯი	(27 325)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(459 081)
სულ საოპერაციო ხარჯები	(1 714 116)
საოპერაციო მოგება	58 944
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	116 675
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	175 620
მოგების გადასახადი	(2 424)
მოგება/(ზარალი)	173 195
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):	
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ	-
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	173 195
საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	677 287
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	(6 500)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	173 195
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	843 983

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: *გ. ჯიქუაძე*

[Handwritten Signature]

დ.დავითაძე
მ.ბაუჭაძე



შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	136 484
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6 500)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(130 700)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(716)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	16 622
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	15 907

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

დირექტორი:
მთ. ბუღალტერი:

დ.დავითაძე
მ.ბაუჭაძე

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით (ლარებში)

	2018 წ.
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	136 484
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(6 500)
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(130 700)
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(716)
სავალუტო კურსის ეფექტი	-
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	16 622
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	15 907



შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

დირექტორი:

მთ. ბუღალტერი: *მ. ზაქუაძე*

დ. დავითაძე

მ. ზაქუაძე

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

1. შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი („კომპანია“) დაარსდა 1999 წლის 28 ოქტომბერს და მდებარეობს საქართველოში.

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით უშუალო 100%-იანი წილის მფლობელი იყო ფიზიკური პირი ზურაბ ვაშაყმაძე.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად ბიზნეს საქმიანობას წარმოადგენს ზოგადი სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობა, საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით სპეციალიზებულ მაღაზიებში.

იურიდიული მისამართი და ადგილმდებარეობა. კომპანიის იურიდიული მისამართია ბარათაშვილის ქ. №30 ბათუმი, საქართველო.

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი ადგილია საქართველო.

ანგარიშგების ვალუტა. თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში.

2. ბუღალტრული აღრიცხვის მნიშვნელოვანი პოლიტიკების მიმოხილვა

მომზადების საფუძვლები. მოცემული ფინანსური ანგარიშგებები მომზადებულია თავდაპირველი ღირებულების პრინციპის თანახმად. ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში გამოყენებული ძირითადი საბუღალტრო პოლიტიკები მოცემულია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე თუ სხვა რამ არ არის გათვალისწინებული.

ფუნქციონალური ვალუტა. კომპანიის თითოეული სუბიექტის ფინანსური ანგარიშგების ყველა ელემენტის საზომ ვალუტას წარმოადგენს ვალუტა, რომელიც გამოიყენება იმ ეკონომიკურ გარემოში, სადაც ეს სუბიექტი ახორციელებს საქმიანობას („ფუნქციონალური ვალუტა“). კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტაა ქართული ლარი („ლარი“). კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების საპრეზენტაციო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ღირებულებები დამრგვალებულია უახლოეს ათასებამდე ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

ძირითადი საშუალებები. ქონება, მოწყობილობები და აღჭურვილობა მითითებულია თვითღირებულებით, საჭიროების შემთხვევაში აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების რეზერვის გამოკლებით.

მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯები აღირიცხება მათი გაწვევისას. შენობა-ნაგებობების ძირითადი ნაწილების და მოწყობილობის კომპონენტების შეცვლის ღირებულება კაპიტალიზდება.

გაყიდვებით მიღებული მოგება და ზარალი, რომელიც განისაზღვრება შემოსავლების საბალანსო ღირებულებასთან შედარებით, აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში (სხვა საოპერაციო შემოსავალში ან ხარჯში).

ცვეთა. მიწასა და მიმდინარე მშენებლობას ამორტიზაცია არ ერიცხება. ქონების, მოწყობილობებისა და აღჭურვილობის სხვა საგნებზე ამორტიზაცია გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, რაც გულისხმობს ცვეთის ერთი და იმავე თანხის დარიცხვას, აქტივის მთელი მომსახურების ვადის მანძილზე.

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

	სასარგებლო გამოყენების ვადა წლებში:
კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	5 – 10
შენობა-ნაგებობები	5 – 10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5 – 10
სატრანსპორტო საშუალებები	5 – 10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5 – 10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის ის საანგარიშო თანხა, რომელსაც კომპანია ახლა მიიღებდა აქტივის რეალიზაციიდან რეალიზაციის საანგარიშო ხარჯების გამოკლებით, თუ აქტივი უკვე ხანდაზმული იქნებოდა და იმ მდგომარეობაში იქნებოდა, რომელიც მოსალოდნელია მისი სასარგებლო გამოყენების ვადის ბოლოს. აქტივების ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო გამოყენების ვადა ექვემდებარება გადახედვას და, საჭიროების შემთხვევაში, კორექტირდება თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს.

მოგების გადასახადები. მოგების გადასახადები წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია საანგარიშო პერიოდის დასრულებისთვის მიღებული კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების გადასახადის ხარჯი მოიცავს მიმდინარე გადასახადს და აღიარებულია მოცემული წლის მოგება-ზარალში.

მიმდინარე გადასახადი არის თანხა, რომლის გადახდაც მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებისთვის ან რომლის დაბრუნება მოსალოდნელია საგადასახადო ორგანოებიდან დასაბეგრ მოგებასთან ან ზარალთან დაკავშირებით მიმდინარე ან წინა პერიოდებისთვის. დასაბეგრი მოგება ან ზარალი ეფუძნება გაანგარიშებებს, თუ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია შესაბამისი საგადასახადო დეკლარაციების წარდგენამდე. მოგების გადასახადების გარდა სხვა გადასახადები აღირიცხება მოგება-ზარალის და სხვა მთლიანი შემოსავლის ანგარიშში.

მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებით, რომელიც გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით. მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალო მასალებს და იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც წარმოიშვა მარაგების მათ არსებულ მდებარეობასა და პირობაში მოსაყვანად.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის ვადაში ან როცა გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არამიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. თუ არსებობს იმის ნიშნები, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება შეიძლება არ მოხდეს, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აისახება წლის მოგება-ზარალში.

ფული და ფულის ექვივალენტები. ფული და ფულადი ექვივალენტები მოიცავს ბანკთაშორის განთავსებულ მოთხოვნამდე დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალლიკვიდური ინვესტიციებს, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

საწესდებო კაპიტალი. კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელების მიერ.

დივიდენდები. დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება პროდუქციისა თუ მომსახურების კლიენტებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის დაბრუნება ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ პროდუქციაზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ის ხარჯზე დღგ-ის ანგარიშგაქტურის მიღებისთანავე. საგადასახადო ორგანოები უშვებენ დღგ-ის ნეტო ანგარიშსწორებას.

სესხები. სესხები აღირიცხება თვითღირებულებით.

სავაჭრო და სხვა დავალიანებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როცა კონტრაგენტი ასრულებს თავის სახელშეკრულებო ვალდებულებებს.

უცხოურ ვალუტაში გადანაგარიშება. კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი.

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სებ-ის მიერ გამოქვეყნებული ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება-ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით. რეალური ღირებულებით წარმოდგენილი არაფულადი პუნქტების, მათ შორის, სააქციო ინვესტიციების, გადაყვანა ხორციელდება რეალური ღირებულების განსაზღვრის დღეს არსებული სავალუტო კურსების გამოყენებით.

2018 წლის 31 დეკემბრისთვის, ოფიციალური გაცვლითი კურსი, როგორც ეს განსაზღვრულია საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ, იყო:

**31 დეკემბერი
2018**

ლარი/1 აშშ დოლარი
ლარი/1 ევრო

2.6766
3,0701

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

ამჟამად ქართული ლარი არ არის ადვილად კონვერტირებადი ვალუტა საქართველოს გარეთ.

შემოსავლის აღიარება. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება საქონლის მოსალოდნელი დაბრუნების, ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

საქონლის რეალიზაცია

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან აღიარდება საქონლის მიწოდებისა და უფლებების გადაცემის შემდეგ, თუ კმაყოფილდება შემდეგი პირობები:

- კომპანიამ მყიდველს გადასცა საქონლის ფლობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი.
- კომპანია აღარ ინარჩუნებს მენეჯერული ჩარევის საშუალებას ისეთი ხარისხით, რაც მფლობელობასთანაა დაკავშირებული და ეფექტურ კონტროლს გაყიდულ საქონელზე.
- შესაძლებელია შემოსავლის სარწმუნოდ გაზომვა.
- მოსალოდნელია, კომპანიაში ტრანზაქციასთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოდინება.
- შესაძლებელია ტრანზაქციასან დაკავშირებით გაწეული ან გასაწევი ხარჯების სარწმუნოდ გაზომვა.

პერსონალის შენახვისა და პერსონალთან დაკავშირებული სხვა ხარჯები. ხელფასები, გასამრჯელოები, ყოველწლიური ანაზღაურებადი შვებულებები და ავადმყოფობის გამო შვებულებები, ბონუსები და არაფულადი შედავათები დარიცხულია კომპანიის თანამშრომლების მიერ შესაბამისი მომსახურებების გაწევის წელს. კომპანიას არა აქვს რაიმე საპენსიო ან მსგავსი დახმარების გადახდის კანონით გათვალისწინებული თუ კონსტრუქციული ვალდებულება.

ჩათვლა. ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ჩაითვლება და წმინდა თანხა აღირიცხება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს იურიდიულად განხორციელებადი უფლება აღიარებული თანხების ჩათვლაზე, და არსებობს ან ნეტო საფუძველზე დარეგულირების ან აქტივის რეალიზაციის და ვალდებულების დაფარვის ერთდროულად განხორციელების განზრახვა.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პროგნოზები, და მოსაზრებები აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში

კომპანია იყენებს პროგნოზებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებებში მოცემულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების თანხებზე მომავალ საანგარიშო პერიოდში. პროგნოზებისა და შეფასებების ანალიზი ტარდება მუდმივად და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის მომავალი მოვლენების მოლოდინებს, რომლებიც გონივრულია არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა ასევე იყენებს შეფასებებს (იმათ გარდა, რომლებიც მოიცავენ პროგნოზებს) აღრიცხვის პროცედურების გამოყენებაში. ის შეფასებები, რომელთაც ყველაზე მნიშვნელოვანი გავლენა აქვთ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარებულ თანხებზე და ის პროგნოზი, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ფინანსური წლის აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულების მნიშვნელოვანი შესწორება, მოიცავს:

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

მოქმედი საწარმოს პრინციპი. მენეჯმენტმა ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა, როგორც მოქმედმა საწარმომ, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტმა გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგები, ოპერაციების მომგებიანობა და ფინანსურ რესურსებზე წვდომა, და გაანალიზა ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენა კომპანიის ოპერაციებზე.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშება შეფასების საქმეა და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებით არსებულ გამოცდილებას. ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შთანთქმა ძირითადად მოხმარების მეშვეობით ხდება. ამასთან, სხვა ისეთი ფაქტორებიც, როგორიცაა ტექნიკური ან კომერციული მოძველება და ცვეთა ხშირად იწვევს ამ აქტივებში ჩადებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მნიშვნელოვნად შემცირებას. მენეჯმენტი დარჩენილი სასარგებლო გამოყენების ვადების გაანგარიშებას ახორციელებს აქტივების მიმდინარე ტექნიკური მდგომარეობისა და იმ საანგარიშო პერიოდის გათვალისწინებით, რომლის განმავლობაშიც მოსალოდნელია კომპანიის მიერ ამ აქტივებიდან სარგებლის მიღება. მხედველობაში მიიღება შემდეგი ძირითადი ფაქტორები: (ა) აქტივების მოსალოდნელი გამოყენება; (ბ) მოსალოდნელი ფიზიკური ცვეთა, რაც დამოკიდებულია საოპერაციო ფაქტორებზე და ტექნოლოგიური განვითარების გეგმაზე; და (გ) საბაზრო პირობებში მომხდარი ცვლილებებით გამოწვეული ტექნიკური და კომერციული მოძველება.

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

4. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ წარმოდგენილია ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულებების მოძრაობა:

	სამედიცინო მანქანა დანადგარები	ელექტრო ძრავები და დიზელ გენერატორები	კომპიუტერული და სხვა ტექნიკა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ
ღირებულება 1 იანვარი 2018	476 120	57 123	29 968	204 654	18 010	3 445	27 543	785 874
შესყიდვა		1 680	11 854	6 677	14 283.50			34 495
რეალიზაცია	(271 383)	-						(271 383)
ღირებულება 31 დეკემბერი 2018	204 737	58 803	41 822	211 331	32 293	3 445	27 543	548 985
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2018	(50 090)	(5 822)	(7 544)	(125 845)	(876)	(206)	(1 968)	(190 176)
ცვეთის ხარჯი	(15 410)	(4 570)	(5 890)	(34 919)	(4 862)	(345)	(5 509)	(65 650)
რეალიზაცია		-	-					-
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	(65 499)	(10 392)	(13 434)	(160 764)	(5 738)	(551)	(7 476)	(255 826)
წმინდა საბალანსო ღირებულება								
1 იანვარი 2018	476 120	51 301	22 424	78 809	17 134	3 239	25 575	645 788
31 დეკემბერი 2018	139 238	48 411	28 389	50 567	26 555	2 894	20 067	316 120

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, კომპანიის ძირითადი საშუალებები არ ყოფილა დაგირავებული.

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

5. მარაგები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, მარაგების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
საქონელი	51 511.88	48 399
საწვავ-საპოხი მასალები		
სხვა მარაგები		
სულ მარაგები	51 512	48 399

6. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო მოთხოვნები	662 039	245 593
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	662 039	245 593

7. სხვა მოკლევადიანი აქტივები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სხვა მოკლევადიანი აქტივები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
გაცემული სესხები	257 080	126 380
მისაღები პროცენტები	38 280	13 697
სხვა საგადასახადო აქტივი		
სულ სხვა გრძელვადიანი აქტივები	295 360	140 077

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ფული და ფულის ექვივალენტების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
ფული სალაროში	15 907	16 522
ფული ბანკში		
ფული გზაში		
სულ ფული და ფულის ექვივალენტი	15 907	16 522

კომპანიის ფული ბანკში მთლიანად არის განთავსებული სს საქართველოს ბანკის სს ვითიბი ბანკისა და სს პროკრედიტ ბანკის ანგარიშებზე.

9. საწესდებო კაპიტალი

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, ნებადართული და გადახდილი კაპიტალი შეადგენდა 301 681 ლარსა და 308 181 ლარს.

10. სხვა რეზერვები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით სხვა რეზერვები შეადგენდა 8352 ლარს.

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2018 წლის 31 დეკემბრის და 1 იანვრის მდგომარეობით, სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების ბალანსები მოიცავს შემდეგს:

	31 დეკემბერი 2018	1 იანვარი 2018
სავაჭრო ვალდებულებები	406 714	360 959
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	406 714	360 959

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

12. შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი შედგება:

2018	
რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-თი მომსახურების გაწევიდან	1 985 144
რეალიზაცია 0%-იანი დღგ-თი საქონლის გაყიდვიდან	167 102
სულ შემოსავალი	2 152 246

13. ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები შედგება შემდეგისაგან:

2018	
რეკლამის ხარჯები	12 972
სამეურნეო ხარჯი	9 671
საკანცელარიო ხარჯი	16 722
კომუნიკაციის ხარჯები	3 036
ელ. ენერგიის ხარჯი	5 725
დასუფთავების ხარჯი	1 200
ავტო სათადარიგო ნაწილები	324
წყლისა და კანალიზაციის ხარჯი	2 408
ბუნებრივი აირის ხარჯი	5 675
პერსონალის გადამზადების ხარჯი	1 960
კომპიუტერის ხარჯები	2 977
მიმდინარე რემონტის ხარჯი	12 647
სამედიცინო ფორმების და ბლანკეტების ხარჯი	3 468
საკონსულტაციო ხარჯები	10 375
წარმომადგენლობითი ხარჯი	6 433
საფოსტო გზავნილის ხარჯი	286
ჯარიმა	9 400
სადეზინფექციო ხსნარის ხარჯი	1
შენობის დაცვა	1 241
საბანკო მომსახურება	1 620
ბენეფიციართა აშშ მომსახურება ლაბორატორია	334 536
სხვა საერთო ხარჯი	2 666
გამოუქვითავი ხარჯი	13 738
სულ ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები	459 081

14. პირობითი და ნაკისრი ვალდებულებები

სამართლებრივი პროცედურები. პერიოდულად და ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში, კომპანიის მიმართ შეიძლება წარმოდგენილი იყოს მოთხოვნები. ანგარიშგების თარიღისთვის, მენეჯმენტი არ არის საქმის კურსში კომპანიის მიმართ რაიმე მოთხოვნის თაობაზე, რომელსაც შესაძლებელია გავლენა ჰქონდეს კომპანიის ფინანსურ პოზიციაზე.

საგადასახადო კანონმდებლობა. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

ხელმძღვანელობის მიერ კომპანიის ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. კომპანია მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი გადასახადები და რომ დამატებითი რეზერვების შექმნა ფინანსურ ანგარიშგებაში არ არის საჭირო. საგადასახადო ორგანოებისათვის ინფორმაციაზე წვდომა ღიაა სამი წლის განმავლობაში.

საოპერაციო გარემო. საქართველო, როგორც განვითარებადი ბაზარი, ხასიათდება ისეთი რისკებით, რომლებიც არ არსებობს განვითარებული ბაზრების უმეტესობაზე, მათ შორის ეკონომიკური, პოლიტიკური და სოციალური, იურიდიული და საკანონმდებლო. წესები და კანონები, რომლებიც გავლენას ახდენს ბიზნესზე საქართველოში, კვლავ ექვემდებარება სწრაფ ცვლილებებს. საქართველოში საგადასახადო და მარეგულირებელი კანონმდებლობის ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. საქართველოს მომავალი ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული ხელისუფლების მიერ განხორციელებულ ფისკალურ და ფულადი ღონისძიებების ეფექტურობაზე, საკანონმდებლო, რეგულირების და პოლიტიკური განვითარების პარალელურად.

15. ფინანსური რისკების მართვა

კომპანიაში რისკების მართვა ხორციელდება ფინანსურ რისკებთან, საოპერაციო რისკებთან და სამართლებრივ რისკებთან დაკავშირებით. ფინანსური რისკი მოიცავს საბაზრო რისკს (მათ შორის, სავალუტო რისკს, საპროცენტო რისკს და სხვა საფასო რისკს), საკრედიტო რისკს და ლიკვიდურობის რისკს. ფინანსური რისკების მართვის ძირითადი ამოცანებია: რისკების ლიმიტების დადგენა და შემდეგ რისკების მაჩვენებლების ამ ლიმიტების ფარგლებში შენარჩუნება. საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მართვის მიზანია შიდა პროცედურების სათანადო ფუნქციონირების უზრუნველყოფა საოპერაციო და სამართლებრივი რისკების მინიმუმამდე დასაყვანად.

საკრედიტო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საკრედიტო რისკი. საკრედიტო რისკი ნიშნავს ფინანსური ინსტრუმენტის ერთი მხარის ფინანსური ზარალის რისკს იმ შემთხვევაში, თუ მეორე მხარე დროულად ვერ შეასრულებს თავის ვალდებულებას.

საბაზრო რისკი. კომპანიაზე გავლენას ახდენს საბაზრო რისკი. საბაზრო რისკი გამომდინარეობს (ა) უცხოურ ვალუტაში, (ბ) პროცენტთან აქტივებში და ვალდებულებებში და (გ) წილობრივ ფინანსურ ინსტრუმენტებში არსებული ღია პოზიციებიდან, რომლებზეც ზეგავლენას ახდენს ბაზარზე მიმდინარე ზოგადი და კონკრეტული ცვლილებები. ამის მაგალითია საპროცენტო განაკვეთის ცვლილებები და სავალუტო კურსის ცვლილებები.

სავალუტო რისკი. სავალუტო რისკი განიმარტება, როგორც რისკი იმისა, რომ ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება შეიცვლება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვალებადობასთან ერთად. კომპანია ახორციელებს უცხოურ ვალუტებში დენომინირებულ გარკვეულ ტრანზაქციებს. სავალუტო რისკდამოკიდებულების სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს კომპანია არ იყენებს.

საპროცენტო რისკი. კომპანია საპროცენტო რისკის სამართავად წარმოებულ ინსტრუმენტებს არ იყენებს. თუმცა, კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარკვეული ნაწილი ფიქსირებულგანაკვეთიანია და, ამდენად, რისკი მცირეა.

ლიკვიდურობის რისკი. ლიკვიდურობის რისკის მართვისთვის ხელმძღვანელობა აკონტროლებს საკმარისი ფულადი სახსრების ქონას, ასევე დაფინანსების წყაროების ხელმისაწვდომობას და უნარს დაფაროს ყველა ვალდებულება.

შპს საოჯახო მედიცინის რეგიონული ცენტრი

16. ბალანსები და გარიგებები დაკავშირებულ მხარეებთან

ზოგადად, მხარეები დაკავშირებულად ითვლებიან, თუ ისინი საერთო კონტროლის ქვეშ არიან ან ერთ მხარეს აქვს მეორე მხარის კონტროლის უნარი ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენა იქონიოს ან ერთობლივი კონტროლი განახორციელოს მეორე მხარეზე ფინანსური და საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. დაკავშირებული მხარის თითოეული შესაძლო ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება ექცევა ამ ურთიერთობის შინაარსს და არა უბრალოდ იურიდიულ ფორმას.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ბალანსები დაკავშირებულ მხარეებთან შემდეგია:

17. შემდგომი მოვლენები

საანგარიშო პერიოდის შემდგომ ისეთ მნიშვნელოვან გარემოებებს, რომელთა ფინანსურ ანგარიშგებაში განმარტება საჭირო იქნებოდა, ადგილი არ ჰქონია.
