

სს „ვერე XXI“

ფინანსური ანგარიშგება

2021 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 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სს„ვერე XXI“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება რომელიც სამართლიანად ასახავს საზოგადოების მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ასევე პასუხისმგებელია მისი საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების სამართლიანად მომზადებაში 2021 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 შეუსაბამო 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

2021 წლის 31 დეკემბერი

	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	18927	28088	111760
სავაჭრო მოთხოვნები	83125	78736	65235
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	8181	12114	4487
სხვა			544
სხვა მიმდინარე აქტივები	5870	14697	8932
გრძელვადიანი ინვესტიციები			259432
ძირითადი საშუალებები	1453958	1507121	1457793
სულ აქტივები	1570061	1640756	1908183
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15011	17199	34134
მიღებული ავანსები	0	4000	86820
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	12520	27264	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	6043	16657
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	51461	61943	74455
სხვა	0	128	0
სულ ვალდებულებები	78992	116577	212066
საწესდებო კაპიტალი	178888	178888	178888
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)	111787	144897	316835
გადაფასების რეზერვი	1200394	1200394	1200394
სულ საკუთარი კაპიტალი	1491069	1524179	1696117
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1570061	1640756	1908183

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია



სს„ვერე XXI“

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
ნეტო ამონაგები		
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	621178	417651
შემოსავალი იჯარიდან	6610	77391
სხვა	139122	49357
გახარჯული საქონლის		
თვითღირებულება	141904	49576
საწყისი მარაგები	12114	4487
მარაგების შესყიდვა	137971	57203
საბოლოო მარაგები	8181	12114
საერთო მოგება	625006	494823
დასაქმებულთა ანაზღაურება	483604	303563
პროცენტი	6496	3936
ცვეთა და ამორტიზაცია	55477	51884
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	112539	75069
სულ საოპერაციო ხარჯები	658116	434452
მოგება(ზარალი)	-33110	60371

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოზია



სს„ვერე XXI“
2021 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-9161	-83672
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქ-დან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	-9161	-83672
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	28088	111760
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	18927	28088

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები
2021 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:

	31.12.2021	31.12.2020
1 დოლარი/ლარი	3.0976	3.2766
1 ევრო/ლარი	3.5040	4.0233

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 ანგარიშებში 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
31.12.2020	1378153	127468	1500
მატება	0	2314	0
კლება	0	0	0
ჯამი	1378153	129782	1500
აფასება	0	0	0
ცვეთის ნორმა	2.97%	11.19%	0
ამორტიზაცია	40955	14522	0
31.12.2021	1337198	115260	1500

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2021	31.12.2020
საქონელი	7870	11647
საწვავი	311	467

ფული და ფულის ექვივალენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ფული სალაროში	231	0
საბანკო ანგარიშებში	18696	28088

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2021	31.12.2020
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	15011	17199
მიღებული ავანსები	0	4000
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	12520	27264
საგადასახადო ვალდებულებები	0	6043
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	51461	61943
სხვა ვალდებულებები	0	128

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი

სხვა-საოპერაციო ხარჯები	31.12.2021	31.12.2020
კომუნალური ხარჯები	23015	19080
სარემონტო და ტექნიკური ხარჯები	8052	9078
ტრანსპორტირების ხარჯები	3922	2715
ოფისის ხარჯები	1800	1663
ბანკის პროცენტი	6496	3936
ცვეთა და ამორტიზაცია	55477	51884

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31.12.2021	31.12.2020
ხელფასის ხარჯები	483604	303563

სხვა ხარჯები	31.12.2021	31.12.2020
კომუნიკაციების ხარჯები	4946	5510
საკონსულტაციო ხარჯები	838	0
საექვო ვალების ჩამოწერა	0	0
სხვა საგადასხადო ხარჯები	357	6043
საბანკო ხარჯები	959	732
დემონტაჟის ხარჯები	0	0
თანამშრომლებზე გაწეული სარგებელი	0	0
სხვა ხარჯები	68650	30248

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

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

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი:



რევაზ მორგოშია