

შპს კინდ-სმენა (ს/კ: 204878365)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ქ. თბილისი
2019 წ.

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის.....	4
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	6
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება.....	7
ზოგადი ინფორმაცია	8
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
შემოსავლის აღიარება.....	8
ხარჯების აღიარება	8
სხვა ხარჯები	9
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია.....	9
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები.....	9
მოგების გადასახადი.....	9
ძირითადი საშუალებები.....	10
აქტივების გაუფასურება.....	11
იჯარა.....	11
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	12
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	12
სავაჭრო ვალდებულებები	13
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები	13
1. დივიდენდები	13
2. ამონაგები.....	13
3. ფინანსური დანახარჯები.....	14
4. სხვა ხარჯები	14
5. მოგების გადასახადის ხარჯი	14
6. წინასწარ გადახდილი თანხები.....	15
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.....	15
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები.....	15
9. ძირითადი საშუალებები.....	16
10. არამატერიალური აქტივები.....	17
11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები.....	17

12.	საგადასახადო ვალდებულება.....	17
13.	საწესდებო კაპიტალი.....	17
14.	ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	18
15.	თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები.....	18
16.	საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	18
17.	დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	19
18.	ფუნქციონირებადი საწარმო.....	19
19.	ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	19

შპს კინდ-სმენა
(ს/კ 204878365)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	14	919574	916847	1155345
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	810657	574428	481224
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	872	381	
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	970047	400448	371393
სულ მიმდინარე აქტივები		2701150	1892104	2007962
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	713864	737716	833097
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0	0
		713864	737716	833097
სულ აქტივები		3415014	2629820	2841059
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	11	16713.00	25505	152983
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12	5703	8031.0	25286
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)	15			0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		22416	33536	178269
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ ვალდებულებები		22416	33536	178269
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	13	2357	2357	2357
გაუნაწილებელი მოგება		3390241	2593927	2660433
სულ საკუთარი კაპიტალი		3392598	2596284	2662790
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3415014	2629820	2841059

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

ივანე ქევანიშვილი
(პ/ნ 01024006505)

შპს კინდ-სმენა
(ს/კ 204878365)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	5169686	4265170
სხვა შემოსავალი		197790	55958
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-3560584	-3078067
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	15	-300694	-290775
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-102818	-97522
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-607066	-478529
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		796314	376235
მოგების გადასახადის ხარჯი	5		-4305
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		796314	371930
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2593927	2660433
დივიდენდები	1		-438436
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		3390241	2593927

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

ივანე ქევანიშვილი
(პ/ნ 01024006505)

შპს კინდ-სმენა
(ს/კ 204878365)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		4697809	4211354
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-4351543	-3704695
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		340812.00	983655.00
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი		-1348	-12557
გადახდილი სხვა გადასახადები		-184887	-220284
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		154577.00	750814.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-78967	-2141
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			0.00
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-78967	-2141
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		0.00	0.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		0	
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		-53600	-20718
გადახდილი დივიდენდები			-416513
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-53600	-437231
სავალუტო კურსის ეფექტი		-24737	-72944
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		2727	-238498
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		916847.00	1155345
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		919574.00	916847.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი: _____

ივანე ქევანიშვილი
(პ/ნ 01024006505)

ზოგადი ინფორმაცია

კინდ-სმენა შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 1996 წლის 4 აპრილს. კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი ჭავჭავაძის გამზირი # 33, ხოლო ფაქტობრივი მისამართი არის ქ. თბილისი თევდორე მღვდლის ქ., № 13. კომპანიის საქმიანობის ძირითადი მიმართულებაა სამედიცინო მომსახურება.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში - ლარში.

შემოსავლის აღიარება

შემოსავლების ასახვა ხდება იმ შემთხვევაში, როდესაც კომპანიაში ეკონომიკური სარგებლის შემოძინების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სანდო შეფასება განურჩევლად იმისა, თუ როდის განხორციელდა გადახდა. შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, გადახდის ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვადების გათვალისწინებით და გადასახადებისა და მოსაკრებლების გამოკლებით. შემოსავლების აღიარებამდე დაკმაყოფილებული უნდა იქნეს აღიარების სპეციალური კრიტერიუმები.

ხარჯების აღიარება

კომპანია გასწევს ხარჯებს საქმის წარმოებაზე თავის საოპერაციო საქმიანობის პროცესში, ასევე აქვს სხვა ხარჯები, რაც არ უკავშირდება მის ძირითად საქმიანობას. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა შემცირება მომავალი ეკონომიკური სარგებლისა, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. ხარჯების აღიარება ხდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, გაწეული ხარჯებისა და შემოსავლებს შორის უშუალო შეპირისპირების საფუძველზე, შემოსავლების კონკრეტული მუხლების მიხედვით. თუკი ეკონომიკური სარგებლის წარმოშობა მოსალოდნელია რამდენიმე საანგარიშო პერიოდის მანძილზე და კავშირი შემოსავალთან შეიძლება მოიძებნოს მთლიანად ან ნაწილობრივ, მაშინ მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის

ანგარიშგებაში ხარჯის აღიარება მოხდება რაციონალური გადანაწილების მეთოდით. ხარჯის აღიარება ხდება მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში დაუყოვნებლივ, თუ ხარჯი აღარ ქმნის მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს, ან როცა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი არ შეესაბამება ან აღარ შეესაბამება ბალანსში აქტივად აღიარების მოთხოვნებს.

სხვა ხარჯები

კომპანია აღიარებს მოთხოვნებს მათი მოხდენისთანავე და ახორციელებს ამ ხარჯების მიკუთვნებას იმ საანგარიშო პერიოდზე, რა პერიოდსაც ისინი მიეკუთვნებიან.

უცხოური ვალუტის კონვერტაცია

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, რაც კომპანიის სამუშაო ვალუტაა. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება სამუშაო ვალუტაში, რომლის კონვერტაცია ხდება ოპერაციის დღეს არსებული კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივებისა და ვალდებულებების კონვერტაცია ლარში ხდება ანგარიშგების თარიღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის („სებ“) ოფიციალური გაცვლითი კურსით. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების კონვერტაციით გამოწვეული მოგება და ზარალი აისახება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც კურსთაშორისი სხვაობიდან მიღებული წმინდა შემოსულობა / (ზარალი). არაფულადი მუხლების კონვერტაცია, რომლებიც პირვანდელი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, ხდება თავდაპირველი ოპერაციის დღეს არსებული გაცვლითი კურსით. არაფულადი მუხლები, რომლებიც სამართლიანი ღირებულებით აღირიცხება უცხოურ ვალუტაში, კონვერტირდება იმ დღის გაცვლითი კურსით, როდესაც მოხდა სამართლიანი ღირებულების დადგენა.

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები მოიცავს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით გაანგარიშებულ საპროცენტო ხარჯს და აისახება ფინანსურ დანახაჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება

საქართველოში (მე-15 შენიშვნა). მოგების გადასახადით იბეგრება დივიდენდების სახით იმ აქციონერებზე/პარტნიორებზე განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები საქართველოში წმინდა განაწილების 15/85 განაკვეთით. დივიდენდების გადახდიდან წარმოშობილი მოგების გადასახადი აღირიცხება იმ პერიოდის ვალდებულებებსა და ხარჯებში, რომელშიც მოხდა დივიდენდების გამოცხადება, მიუხედავად იმისა, თურა თარიღში ან რომელი პერიოდისთვის ხდება დივიდენდების გადახდა. კონკრეტულ გარემოებებში შესაძლებელია გადასახდელი მოგების გადასახადში გამოქვითვების განხორციელება, რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებით მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის ბუნებიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება. კომპანიის პარტნიორებისთვის გასანაწილებელ დივიდენდებზე გადასახდელი გადასახადის დაკავების აღიარება ხდება კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით, კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგებაში. საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული ოპერაციების დაბეგვრას, რომლებიც შეიძლება ჩაითვალოს მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მათი აღიარება ხდება სხვა საოპერაციო ხარჯების ნაწილში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები:

4 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა:

10-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება მისი დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება პროდუქციის დასრულებისა და რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის არდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივის ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას ჯგუფისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივები ჩაითვლება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი ფასის მეთოდით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნის შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება და ავამდყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი (საკვები, ბინით უზრუნველყოფა, ტრანსპორტირება, და სხვა) დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას არ გააჩნია იურიდიული, ან კონსტრუქციული ვალდებულება განახორციელოს საპენსიო, ან ანალოგიური სარგებლის გადახდა.

1. დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან იმ პერიოდში, რომელშიც ხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება.

2. ამონაგები

ამონაგები:	2018 ლარი	2017 ლარი
სამედიცინო მომსახურებიდან	4 769 481	3 856 607
შემოსავალი საიჯარო მომსახურებიდან	400 205	408 563
სულ ამონაგები	5 169 686	4 265 170

2017 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ მიღებულ შემოსავალს სავალუტო ნაშთების გადაფასებიდან 11 705 ლარს;
- ✓ გასესხებული თანხებიდან მიღებული საპროცენტო შემოსავალი - 24 354 ლარს;
- ✓ უსასყიდლოდ მიღებული მატერიალური ფასეულობების საფასური - 19 899 ლარს.

2018 წელს საპროცენტო შემოსავალი შეადგენს 29 488 ლარს, უსასყიდლოდ მიღებული მატერიალური ფასეულობა - 168 302 ლარს.

3. ფინანსური დანახარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ბანკის სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სხვა სესხის პროცენტი	(0)	(0)
სულ	(0)	(0)

4. სხვა ხარჯები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ქონების გადასახადი (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	7090	7090
საოპერაციო იჯარა (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	303 346	289 682
სუბკონტრაქტორების მიერ შესრულებული სამედიცინო სამუშაოები	34 128	17 880
კომუნალური ხარჯები	87 230	103 112
სხვა საოპერაციო ხარჯი (ჩართულია სხვა- ხარჯებში)	175 272	60 765
სულ	607 066	478 529

5. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიის 2017 და 2018 წლებში არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადმა შეადგინა:

- ✓ 2017 წელს - 4305 ლარი;
- ✓ 2018 წელს - 0 ლარი.

6. წინასწარ გადახდილი თანხები

	2018 ლარი	2017 ლარი
წინასწარ გადახდილი თანხები ქონებისდაზღვევის ხელშეკრულების თანახმად	872	381
სულ	872	381

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 ლარი	2017 ლარი
დებიტორული დავალიანება მომსახურეობის მიწოდებიდან	345 206	173 765
მოთხოვნები სხვადასხვა პირების მიმართ	465 452	400 662
სულ	810 657	574 430

დებიტორული დავალიანება წარმოშობილია სამედიცინო სამუშაოების მიწოდებიდან, გადახდის ვადები არ აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს. წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს.

8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018 ლარი	2017 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	400 484	371 393
ნედლეული და მასალების შეძენა	4 130 147	3 107 122

გახარჯული ნედლეული და მასალები

3 560 584

3 078 067

ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს

970 047

400 448

9. ძირითადი საშუალებები

	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა ლარი	სამედიცინო მოწყობილობა ლარი	მსუბუქი ავტომობილი ლარი	ავეჯი და სხვა ლარი	სულ ლარი
თვითღირებულება					
1 იანვარი, 2017 წ.	895 215	480 506	0	29 259	1 404 980
შემოსვლა	0	0	0	2 142	2 142
გასვლა	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
31 დეკემბერი, 2017 წ.	895 215	480 506	0	31 401	1 407 122
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი, 2017 წ.	389 968	177 526	0	4 390	571 884
წლიური ცვეთა	44 761	48 051		4 710	97 522
გაუფასურება	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი, 2017 წელი	434 729	225 577		9 099	669 406
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი, 2017 წ.	460 486	224 929		22 302	737 716
1 იანვარი, 2018 წ.	895 215	480 506	0	31 401	1 407 122
შემოსვლა	0	0	75 260	3 707	78 967
გასვლა	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
31 დეკემბერი, 2018 წ.	895 215	480 506	75 260	35 108	1 486 089
დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება					
1 იანვარი, 2018 წ.	434 729	225 577	0	9 099	669 406
წლიური ცვეთა	44 761	48 051	5 017	4 989	102 818
გაუფასურება	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
გამოკლებული გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი, 2018 წელი	479 490	273 628	5 017	14 088	772 224
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი, 2018 წ.	415 725	206 878	70 243	21 020	713 865

10. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

11. სავაჭრო და მიმდინარე ვალდებულებები

	2018 ლარი	2017 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	16 713	25 505

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას. ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებისგან.

12. საგადასახადო ვალდებულება

	2018 ლარი	2017 ლარი
დამატებული ღირებულების გადასახადი	5 703	8 031

დღგ წარმოადგენს მიმდინარე დავალიანებას და მისი გადახდის ვალდებულება დგება მომდევნო საანგარიშო პერიოდში.

13. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში და წარმოადგენს 2357 ლარს. კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრეები უფლებამოსილნი არიან მიიღონ დივიდენდი, ამასთან მათ ხმის უფლება აქვთ კომპანიის პარტნიორთა კრებაზე მათ საკუთრებაში არსებული კომპანიის წილის შესაბამისად. კომპანიის განაწილებადი რეზერვი შეზრუდულია გაუნაწილებელი მოგების ნაშთის ოდენობით, რომელიც ასახულია კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში.

2018 წელს დამფუძნებლების მიერ საწესდებო კაპიტალის შემცირება ან გაზრდა არ მომხდარა.

14. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
ფულადი სახსრები სალაროში	14 778	10 350
ფული საბანკო ანგარიშებზე	904 796	906 497
სულ	919 574	916 847

კომპანიის ფულადი სახსრების და მათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

15. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამგელოები

	2018	2017
	ლარი	ლარი
დარიცხული ხელფასები	300 694	290 775
გაცემული ხელფასები	300 694	290 775
გასაცემი ხელფასები		

კომპანიის სახელფასო დანახარჯებს წარმოადგენს ხელმძღვანელობაზე, ადმინისტრაციაზე და მუშა პერსონალზე გაცემულ ანაზღაურებას.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

არ მომხდარა მნიშვნელოვანი მოვლენები, რომლებიც შეიძლება აისახოს ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მისი ხელმოწერის თარიღამდე.

17. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

დაკავშირებულმა მხარეებმა შეიძლება დადონ ისეთი გარიგებები, როგორსაც არ დადებდნენ დაუკავშირებელი მხარეები და დაკავშირებულ მხარეებს შორის დადებული გარიგებები შეიძლება არ დაიდოს იმავე პირობებითა და თანხებით, როგორითაც დაიდებოდა გარიგებები დაუკავშირებელ მხარეებს შორის. დაკავშირებულ მხარეებთან დადებული ყველა გარიგება, რომლებიც ქვემოთაა განხილული, განხორციელდა გაშლილი ხელის მანძილის პრინციპით.

საანგარიშგებო პერიოდში დაკავშირებულ მხარესთან ოპერაციები არ განხორციელებულა.

18. ფუნქციონირებადი საწარმო

ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად მომზადებული თანდართული ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია არის ფუნქციონირებადი, რაც იმას გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2019 წლის 30 ივლისს.

შპს კინდ-სმენა
(ს/კ 204878365)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
აქტივები				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	14	919574	916847	1155345
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	810657	574428	481224
წინასწარ გადახდილი თანხები	6	872	381	
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	970047	400448	371393
სულ მიმდინარე აქტივები		2701150	1892104	2007962
გრძელვადიანი აქტივები				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში			0	0
ძირითადი საშუალებები	9	713864	737716	833097
არამატერიალური აქტივები		0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0	0
		713864	737716	833097
სულ აქტივები		3415014	2629820	2841059
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	11	16713.00	25505	152983
გადასახდელი პროცენტი				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12	5703	8031.0	25286
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0	
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0	
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი (საშემოსავლო გადასახადის ჩათვლით)	15			0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0	0
		22416	33536	178269
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი			0	
სხვა სესხები			0	
გადასახდელი პროცენტი			0	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017	01.01.2017
		ლარი	ლარი	ლარი
სულ ვალდებულებები		22416	33536	178269
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	13	2357	2357	2357
გაუნაწილებელი მოგება		3390241	2593927	2660433
სულ საკუთარი კაპიტალი		3392598	2596284	2662790
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		3415014	2629820	2841059

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი:



ივანე ქევანიშვილი
(3/ნ 01024006505)



შპს კინდ-სმენა
(ს/კ 204878365)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018	2017
		ლარი	ლარი
ამონაგები	2	5169686	4265170
სხვა შემოსავალი		197790	55958
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0.00	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	8	-3560584	-3078067
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	15	-300694	-290775
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	9	-102818	-97522
ძირითადი საშუალებების გაუფასურება			
სხვა საოპერაციო ხარჯები	4	-607066	-478529
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0	0
ფინანსური დანახარჯები	3	0	0.00
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		796314	376235
მოგების გადასახადის ხარჯი	5		-4305
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		796314	371930
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		2593927	2660433
დივიდენდები	1		-438436
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		3390241	2593927

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გაცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი:



ივანე ქევანიშვილი
(პ/ნ 01024006505)



შპს კინდ-სმენა
(ს/კ 204878365)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

	შენიშვნა	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
კლიენტებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები		4697809	4211354
მომწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები		-4351543	-3704695
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული თანხები		340812.00	983655.00
გადახდილი პროცენტები		0	0
გადახდილი მოგების გადასახადი		-1348	-12557
გადახდილი სხვა გადასახადები		-184887	-220284
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		154577.00	750814.00
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით			
ძირითადი საშუალების შეძენა		-78967	-2141
ძირითადი საშუალების მშენებლობა/რემონტი			0.00
მანქანა დანადგარების გაყიდვიდან მიღებული თანხები			
მიღებული პროცენტები			
მიღებული დივიდენდები			
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-78967	-2141
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად			
შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან		0.00	0.00
შემოსულობანი მოკლევადიანი სესხებიდან		0	
ნასესხები სახსრების გადახდა (სესხის ძირითადი თანხა)		-53600	-20718
გადახდილი დივიდენდები			-416513
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან		-53600	-437231
სავალუტო კურსის ეფექტი		-24737	-72944
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა		2727	-238498
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის		916847.00	1155345
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის		919574.00	916847.00

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა
2019 წლის 30 ივნისს

დირექტორი:

ივანე ქევანიშვილი
(3/6 01024006505)

