

შპს „ინოვა ინ ვიტროს“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში	1
---	---

ფინანსური ანგარიშგება

სრული შემოსავლის ანგარიშგება	2
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
განმარტებითი შენიშვნები	6

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ათას ქართულ ლარში („ლ“).

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ინოვაციური“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („IFRS“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული IFRS-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები IFRS-დან წარმოდგენილი და ახსნილი; და
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება IFRS-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 20 სექტემბერს:

ქეთევან ოსიძე

დირექტორი

ბაგრატ მჭედლიძე

მთავარი ბუღალტერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე 2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ინოვა ინვესტრო“-ს (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („IFRS“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

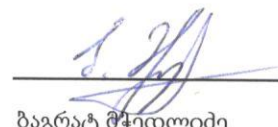
- მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული IFRS-ის მიხედვით და მნიშვნელოვანი გადახრები IFRS-დან წარმოდგენილი და ახსნილი; და
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაცვით თუ შეუსაბამო არაა ვარაუდი, რომ პროგნოზირებად მომავალში კომპანიის ბიზნესის ფუნქციონირებას საფრთხე არ ემუქრება.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- კომპანიაში ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება IFRS-ის მოთხოვნებს;
- სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;
- თაღლითობისა და სხვა დარღვევების აღმოჩენასა და თავიდან აცილებაზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 20 სექტემბრის:


ქეთევან ოსიძე
დირექტორი


ბაგრატ შჩედლიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „ინოვაცია ინვესტიკა“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2018	2017
საოპერაციო შემოსავალი	4	7 434	6 146
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(5 828)	(4 734)
საერთო მოგება		1 606	1 412
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(388)	(251)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	6	(50)	(60)
მოგება/(ზარალი) საკუთროს სხვაობიდან, წმინდა		13	21
წლიური მოგება/(ზარალი)		1 181	1 122

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.

ქეთევან ოსიძე

დირექტორი

ბაგრატ მჭედლიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ინოვა ინვიტრო“

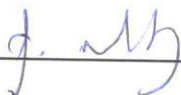
ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	გ/შ	2018	2017
საოპერაციო შემოსავალი	4	7 434	6 146
გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	5	(5 828)	(4 734)
საერთო მოგება		<u>1 606</u>	<u>1 412</u>
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(388)	(251)
ფინანსური ხარჯი, წმინდა	6	(50)	(60)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან, წმინდა		<u>13</u>	<u>21</u>
წლიური მოგება/(ზარალი)		<u><u>1 181</u></u>	<u><u>1 122</u></u>

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.


ქეთევან ოსიძე
დირექტორი


ბაგრატ მჭედლიძე
მთავარი ბუღალტერი

შპს „ინოვაციური ინვესტირება“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გ/შ	31.დეკ.18	31.დეკ.17
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	944	1 135
არამატერიალური აქტივები		5	7
		949	1 142
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	520	307
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	377	339
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	235	234
		1 132	880
სულ აქტივები		2 081	2 022
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		695	805
გაუნაწილებელი მოგება		845	657
		1 540	1 462
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სალიზინგო ვალდებულება	11	6	201
		6	201
მიმდინარე ვალდებულებები			
ლიზინგის მოკლევადიანი ნაწილი	11	202	225
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	333	134
		535	359
სულ ვალდებულებები		541	560
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 081	2 022

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.

ქეთევან ოსიძე

დირექტორი

ბაგრატ მჭედლიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ინოვა ინვესტრო“
 ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
 ათას ქართულ ლარში
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გ/შ	31.დეკ.18	31.დეკ.17
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	944	1 135
არამატერიალური აქტივები		5	7
		949	1 142
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	8	520	307
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	377	339
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	235	234
		1 132	880
სულ აქტივები		2 081	2 022
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
მფლობელთა კაპიტალი		695	805
გაუნაწილებელი მოგება		845	657
		1 540	1 462
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სალიზინგო ვალდებულება	11	6	201
		6	201
მიმდინარე ვალდებულებები			
ლიზინგის მოკლევადიანი ნაწილი	11	202	225
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12	333	134
		535	359
სულ ვალდებულებები		541	560
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2 081	2 022

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.


 ქეთევან ოსიძე
 დირექტორი


 ბაგრატ მჭედლიძე
 მთავარი ბუღალტერი

შპს „ინოვა ინვესტრო“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	805	73	878
წლიური მოგება	-	1 122	1 122
დივიდენდების გადახდა	-	(538)	(538)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	805	657	1 462
წლიური მოგება	-	1 181	1 181
დივიდენდების გადახდა	-	(993)	(993)
კაპიტალიდან გატანა	(110)	-	(110)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	695	845	1 540

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.

ქეთევან ოსიძე

დირექტორი

ბაგრატ მჭედლიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ინოვაციური“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	805	73	878
წლიური მოგება	-	1 122	1 122
დივიდენდების გადახდა	-	(538)	(538)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	805	657	1 462
წლიური მოგება	-	1 181	1 181
დივიდენდების გადახდა	-	(993)	(993)
კაპიტალიდან გატანა	(110)	-	(110)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	695	845	1 540

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.



ქეთევან ოსიძე

დირექტორი



ბაგრატ მჭედლიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ინოვაციური“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლიური მოგება	1 181	1 122
კორექტირებები:		
- ცვეთა და ამორტიზაცია	326	292
- საპროცენტო ხარჯი	50	60
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/(შემცირება)	(38)	(259)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/(შემცირება)	(212)	6
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)	199	(205)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები	1 506	1 016
გადახდილი პროცენტი	(50)	(60)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 456	956
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(134)	(193)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	(1)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(134)	(194)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ლიზინგის მიღება/გადახდა	(218)	(100)
კაპიტალიდან გატანა	(110)	-
დივიდენდების გადახდა	(993)	(538)
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 321)	(638)
წმინდა ზრდა/(კლება) წლის განმავლობაში	1	124
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	234	110
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	235	234

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.

ქეთევან ოსიძე

დირექტორი

ბაგრატ მჭედლიძე

მთავარი ბუღალტერი

შპს „ინოვა ინვესტო“

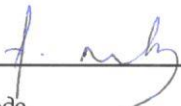
ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
ათას ქართულ ლარში

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	2018	2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წლიური მოგება	1 181	1 122
კორექტირებები:		
- ცვეთა და ამორტიზაცია	326	292
- საპროცენტო ხარჯი	50	60
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების ზრდა/(შემცირება)	(38)	(259)
სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ზრდა/(შემცირება)	(212)	6
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება/(ზრდა)	199	(205)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული ფულადი სახსრები	1 506	1 016
გადახდილი პროცენტი	(50)	(60)
საოპერაციო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	1 456	956
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(134)	(193)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	(1)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(134)	(194)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
ლიზინგის მიღება/გადახდა	(218)	(100)
კაპიტალიდან გატანა	(110)	-
დივიდენდების გადახდა	(993)	(538)
საფინანსო საქმიანობით გენერირებული წმინდა ფულადი სახსრები	(1 321)	(638)
წმინდა ზრდა/(კლება) წლის განმავლობაში	1	124
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის დასაწყისში	234	110
ფული და ფულის ეკვივალენტები პერიოდის ბოლოს	235	234

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2019 წლის 20 სექტემბერს.


ქეთევან ოსიძე
დირექტორი


ბაგრატ მჭედლიძე
მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

„ინოვა ინვიტრო“ („კომპანია“) არის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა გინეკოლოგიის და უნაყოფობის დიაგნოსტიკა და მკურნალობა, მათ შორის ორსულობის მონიტორინგის პროგრამები, ულტრასონოგრაფია, ენდოკრინოლოგია, ICSI (ინტრაციტოპლაზმური სპერმის ინექცია), IVF (Invitro Fertilization), TESE, სუროგატი და დონორი პროგრამები. კომპანიის კლინიკა მდებარეობს თბილისში, საბურთალოზე, ზ.ანჯაფარიძის (ყოფილი სანდრო ეულის) 1-ლი შესახვევი, #6.

კომპანიის მფლობელები 2017 და 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით არიან:

შპს „ინოვა“	70%
ქეთევან ოსიძე	30%
	100%

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

2.1. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპისა და ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS) შესაბამისად, რომლებიც ძალაშია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური ანგარიშგება მოიცავს სრული შემოსავლის (მოგება-ზარალის), ფინანსური მდგომარეობის, კაპიტალში ცვლილებების და ფულადი ნაკადების ანგარიშგებებს და განმარტებით შენიშვნებს.

კომპანია წარმოადგენს მოგება-ზარალის ანგარიშგებას ხარჯების ფუნქციონალური კლასიფიკაციის მიხედვით, რადგან თვლის, რომ ანგარიშგების მკითხველს უფრო გამოსადეგ ინფორმაციას აძლევს ეს მეთოდი, ვინაიდან იგი უკეთესად ასახავს თუ როგორ იმართება ოპერაციები ბიზნესის თვალსაზრისით. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ფორმატი ეფუძნება მიმდინარე / გრძელვადიან დაყოფას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების მეთოდით, თუ ქვემოთ მოცემულ სააღრიცხვო პოლიტიკაში სხვა რამ არ არის ნახსენები. ისტორიული ღირებულება ზოგადად დაფუძნებულია აქტივების სანაცვლოდ გაცემული თანხის სამართლიან ღირებულებაზე.

სამართლიანი ღირებულება არის თანხა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვის შედეგად ან გადაიხდება ვალდებულების გასტუმრების შედეგად ბაზრის მონაწილეებს შორის ჩვეულებრივი გარიგების პირობებში, შეფასების თარიღისთვის. როდესაც ხდება აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულებით შეფასება, კომპანია იყენებს ბაზარზე გავრცელებულ მონაცემებს, რამდენადაც ისინი ხელმისაწვდომია. იმ შემთხვევაში, თუ შეუძლებელია აქტივის ან ვალდებულების სამართლიანი ღირებულების პირდაპირ დადგენა, კომპანია ახორციელებს მის შეფასებას (გარე კვალიფიციურ შემფასებლებთან მჭიდრო თანამშრომლობით) ისეთი შეფასების მეთოდების გამოყენებით, რომელიც მაქსიმალურად იყენებს შესაბამის საბაზრო მონაცემებს და მინიმალურად იყენებს არასაბაზრო მონაცემებს (მაგ: საბაზრო შედარებითი მიდგომის

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

გამოყენებით, რომელიც ასახავს მსგავსი ინსტრუმენტების უკანასკნელი ტრანზაქციის ფასებს, ან დისკონტირებული ფულადი ნაკადის ანალიზით). მონაცემები შეესაბამება აქტივის/ვალდებულების მახასიათებლებს, რომლებსაც გაითვალისწინებდნენ ბაზრის მონაწილეები.

2.2. ახალი და შესწორებული სტანდარტების გამოყენება

კომპანიას არ გამოუყენებია ახალი, შესწორებული ან შეცვლილი სტანდარტები, რომლებიც გამოიცა ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ, მაგრამ ჯერ არ იყო ძალაში შესული 2018 წლის 1 იანვარს დაწყებული ფინანსური წლისთვის.

2.3. შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება, როცა მოსალოდნელია, რომ ეკონომიკურ სარგებელს მიიღებს კომპანია და შემოსავლის გაზომვა საიმედოდაა შესაძლებელი.

სამედიცინო მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი აღიარდება, როცა მომსახურების გაწევა დასრულებულია, ამ შემოსავლის მისაღებად გაწეული ხარჯების შესაბამისად. შემოსავალი არის მომსახურების საფასურად მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას გამოკლებული უკან დაბრუნებები, სავაჭრო ფასდაკლებები და გაყიდვებზე დამოკიდებული გადასახადები (ასეთების არსებობის შემთხვევაში).

2.4. ძირითადი საშუალებები

თავდაპირველი აღიარების დროს, ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, რაც მოიცავს შესყიდვის ფასს და ნებისმიერ ხარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანას და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ძირითადი საშუალებების, გარდა შენობებისა, აღრიცხვა ხდება თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. შენობები აღირიცხება გადაფასებული ღირებულებით, რაც წარმოადგენს მათ სამართლიან ღირებულებას გადაფასების თარიღში მინუს დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურების ზარალი. გადაფასება ხდება საკმარისი რეგულარულობით, რათა ნარჩენი ღირებულება არსებითად არ განსხვავდებოდეს სამართლიანი ღირებულებისგან საანგარიშგებო თარიღში.

თუ აქტივის ნარჩენი ღირებულება გაზრდილია გადაფასების შედეგად, ეს ზრდა აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში და აკუმულირდება კაპიტალში გადაფასების რეზერვის სახელწოდებით. მაგრამ აღნიშნული ზრდა (არაუმეტეს ადრე აღიარებული შემცირებისა) აღიარდება მოგება-ზარალში თუ ამ ზრდამდე ადგილი ჰქონდა შემცირებას (ჩამოფასებას), რაც წინა პერიოდებში აღიარებული იყო მოგება-ზარალში.

ცვეთის გამოთვლა წარმოებს იმგვარად, რომ გახორციელდეს აქტივის თვითღირებულებასა და ნარჩენ ღირებულებას შორის სხვაობის ჩამოწერა, მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში:

- სამედიცინო აღჭურვილობა 15-20% წრფივად
- სხვა 15-20% წრფივად
- მიწა არ იცვითება

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადის, ნარჩენი ღირებულების და ცვეთის მეთოდების გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

ძირითადი საშუალების აღიარება წყდება მისი გაყიდვის შემთხვევაში, ან როდესაც აღარ არის მოსალოდნელი მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აქტივის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების გაყიდვის ან ხმარებიდან ამოღების შედეგად წარმოშობილი ნებისმიერი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა გაყიდვებიდან მიღებულ შემოსავლებსა და აქტივის ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალში.

2.5. იჯარით აღებული აქტივები

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა (ლიზინგი) თუ მფლობელობასთან დაკავშირებული რისკები და უკუგება მნიშვნელოვანწილად გადმოდის კომპანიაში. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც საოპერაციო იჯარა.

აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც წარმოიქმნება ფინანსური ლიზინგის კონტრაქტებიდან, თავდაპირველად აღიარდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში სამართლიანი ღირებულებით ან, თუ უფრო ნაკლებია, მომავალი სალიზინგო გადასახდელების მიმდინარე ღირებულებით.

თავდაპირველი აღიარების შემდეგ, ცვეთის პოლიტიკა არის საკუთრებაში არსებული ცვეთადი აქტივების შესაბამისი.

სალიზინგო გადასახადში შემავალი საპროცენტო ელემენტი აღიარდება მოგება-ზარალში.

საოპერაციო იჯარის საიჯარო გადასახდელები აღიარდება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდით, საიჯარო პირობების შესაბამისად.

2.6. არამატერიალური აქტივები

შეძენილი არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება დაგროვილი ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ხდება სასარგებლო გამოყენების ვადისა და ამორტიზაციის მეთოდის (15% შემცირებადი ნაშთით) გადახედვა და ნებისმიერი ცვლილება აღირიცხება პერსპექტიულად.

2.7. არაფინანსური აქტივების გაუფასურება

აქტივების ნარჩენი საბალანსო ღირებულების გადამოწმება ხდება თითოეულ საანგარიშგებო თარიღში გაუფასურების ინდიკატორების შესაფასებლად და გაუფასურების შემთხვევაში, ის ჩამოიწერება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, მოგება-ზარალის ანგარიშგების ხარჯებში გატარებით. ანაზღაურებადი ღირებულება არის გამოყენების ეკონომიკური სარგებლის და სამართლიან ღირებულებას შორის უმეტესი. ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ინდივიდუალური აქტივისთვის, გარდა იმ შემთხვევისა, თუ აქტივი არ წარმოქმნის ფულადი სახსრების შემოდინებას სხვა აქტივებისგან ან აქტივთა ჯგუფისგან დამოუკიდებლად. თუ ადგილი აქვს ასეთ შემთხვევას, ანაზღაურებადი ღირებულება განისაზღვრება ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულისთვის, რომელსაც ეკუთვნის აქტივი.

2.8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილის საფუძველზე. დაუმთავრებელი და მზა პროდუქციის თვითღირებულება მოიცავს ნედლეულს, პირდაპირ ხელფასებს და ნორმალური ფუნქციონირების შესაბამის საწარმოო ზედნადებ დანახარჯებს.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

მოდველებული მარაგების ჩამოწერა ხდება მათი მომავალში მოსალოდნელი გამოყენების და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულების ანალიზის შედეგად.

2.9. ფინანსური ინსტრუმენტები

კომპანია ფინანსურ აქტივს ან ვალდებულებას თავდაპირველად აღიარებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მაშინ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც იგი ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო შეთანხმების მონაწილე. თავდაპირველი აღიარებისას, კომპანია ყველა ფინანსურ აქტივსა და ვალდებულებას აღიარებს სამართლიანი ღირებულებით, რაც განისაზღვრება გარიგების ფასით.

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიამ ფინანსური ინსტრუმენტები დააკლასიფიცირა, როგორც სესხები და მოთხოვნები. ეს ფინანსური აქტივები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით (გარდა მოკლევადიანი მოთხოვნებისა, სადაც პროცენტი უმნიშვნელოა), რასაც გამოაკლდება გაუფასურებით ან უიმედო ვალად ცნობის შედეგად წარმოქმნილი ზარალი. გაუფასურების ინდიკატორების შეფასება ხდება ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის. როგორც წესი, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები, საბანკო ნაშთები და ფული კლასიფიცირდება ამ კატეგორიაში.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება მაშინ, როცა ინვესტიციიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება ამოიწურება ან გადაიცემა მფლობელობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკთან და უკუგებასთან ერთად.

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების თავდაპირველად აღიარებული ღირებულება ჩვეულებრივ არ იცვლება ხოლმე, ვინაიდან ვალდებულება ზუსტადაა ცნობილი და ანგარიშსწორება მოსალოდნელია მოკლე ვადაში.

ფინანსური ვალდებულება კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებიდან ამოღებულ იქნება მხოლოდ მაშინ, როდესაც ვალდებულება შესრულდება, გაუქმდება ან ამოიწურება (დაიფარება). სხვაობა შეწყვეტილი ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებას და გადახდილ საზღაურს შორის აღიარდება მოგება-ზარალში.

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები იქვითება და წმინდა თანხის წარმოდგენა ხდება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როცა არსებობს გაქვითვის იურიდიული უფლება და ანგარიშსწორების გაქვითულ თანხაზე წარმოების განზრახვა.

წილობრივი ინსტრუმენტები წარმოადგენენ ხელშეკრულებებს, რომლებიც ადასტურებენ კომპანიის აქტივებში მისი ყველა ვალდებულების გამოქვითვის შემდეგ დარჩენილი წილის უფლებას. წილობრივი ინსტრუმენტები აღიარდება ტრანზაქციიდან მიღებული თანხის ოდენობით, გარიგებასთან პირდაპირ დაკავშირებული ხარჯების გამოკლების შემდეგ.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც მტკიცდება მათი განაწილება აქციონერთა საერთო კრებაზე. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

2.10. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები, რომლებიც პირდაპირაა დაკავშირებული ბასს 23-ით განსაზღვრული განსაკუთრებული აქტივის შეძენის, მშენებლობის ან წარმოების პროცესთან, აისახება ამ აქტივის თვითღირებულებაში. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯების აღიარება ხდება ხარჯის სახით.

2.11. უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ოპერაციები

უცხოურ ვალუტაში არსებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ანგარიშგების თარიღში გადაყვანილია კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტაში (ქართული ლარი, ლ), საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით:

	USD / ლ	EUR / ლ
გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბერს	2.68	3.07
საშუალო გაცვლითი კურსი 2018 წელს	2.53	2.99
გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბერს	2.59	3.10
საშუალო გაცვლითი კურსი 2017 წელს	2.51	2.83
გაცვლითი კურსი 2016 წლის 31 დეკემბერს	2.65	2.79

ტრანზაქციის თარიღის შემდეგ მომხდარი კურსთაშორის სხვაობის შედეგად მიღებული მოგება ან ზარალი აღიარდება მოგება-ზარალში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და ისტორიული ღირებულებით ასახული არამონეტარული აქტივები და ვალდებულებები ასახულია ტრანზაქციის თარიღისათვის მოქმედი გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

2.12. მოგების გადასახადი

2016 წლის 13 მაისს, საქართველოს პარლამენტმა დააკანონა მოგების გადასახადის ახალი („ესტონური“) მოდელი, რაც ძირითადად გულისხმობს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების დივიდენდად განაწილების შემთხვევაში (ნაცვლად მოგების დაბეგვრისა გამოუმუშავების მომენტში). შედეგად, 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიის დასაბეგრი მოგება არის გადახდილი დივიდენდების ტოლი (ასეთის არსებობის შემთხვევაში) და შესაბამისი გადასახადი აღიარდება პირდაპირ კაპიტალში გადახდილ დივიდენდებთან ერთად. ამრიგად, 2018 და 2017 წლების 31 დეკემბერს დასრულებულ წლებში არ არსებობს მიმდინარე და გადავადებული მოგების გადასახადი.

2.13. ანარიცხები (რეზერვები)

თუ წარსული მოვლენების შედეგად, საანგარიშგებო თარიღის მომენტისთვის კომპანიას აქვს მიმდინარე ვალდებულება (იურიდიული ან კონსტრუქციული) და სავარაუდოა, რომ კომპანია შეასრულებს ამ ვალდებულებას, მაშინ ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აღიარდება ანარიცხები. ანარიცხები ფასდება ვალდებულების დასაფარად საჭირო თანხით და დისკონტირდება მიმდინარე ღირებულებამდე განაკვეთით, რაც ასახავს დროში ფულის ღირებულების ცვლილებას და ამ ვალდებულებასთან დაკავშირებულ რისკებს მიმდინარე საბაზრო პირობებით. შეფასებებში ცვლილება აისახება შესაბამისი პერიოდის მოგება-ზარალში.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)**3. ძირითადი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები**

ანგარიშგების მომზადებისას არ არის გამოყენებული ისეთი სააღრიცხვო შეფასებები, რომლებიც დაკავშირებულია მომავალ ფინანსურ წელიწადში აქტივების და ვალდებულებების მიმდინარე ნაშთების არსებითი კორექტირების მნიშვნელოვან რისკთან.

4. საოპერაციო შემოსავალი

საოპერაციო შემოსავალი შედგება შემდეგი მიმართულებებისგან:

	2018	2017
ამბულატორიული მომსახურება	2 457	2 093
ინ ვიტრო განაყოფიერება	3 776	3 330
ინექციები	929	723
გენეტიკური სკრინინგი	272	
	7 434	6 146

5. ხარჯების გაშიფვრა მათი ბუნების მიხედვით

შემდეგი ცხრილი წარმოადგენს გაწეული მომსახურების თვითღირებულებას და საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს მათი ბუნების მიხედვით.

მომსახურების თვითღირებულება

	2018	2017
თანამშრომელთა კომპენსაცია	1 762	1 524
გამოყენებული მარაგები	1 993	1 708
კლინიკის ფართის ქირა	71	71
ცვეთა და ამორტიზაცია	306	276
ლაბორატორიული და სხვა სამედიცინო მომსახურება (მათ შორის ემბრიოლოგია)	1 691	1 150
სხვა	5	5
სულ მომსახურების თვითღირებულება	5 828	4 734

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018	2017
თანამშრომელთა კომპენსაცია	249	150
ცვეთა და ამორტიზაცია	18	16
სამეურნეო და საოფისე ხარჯი	25	16
მარკეტინგი	19	8
ბანკის საკომისიო	54	41
შეკეთება და რემონტი	9	2
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-	12
სხვა	14	6
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	388	251

შპს „ინოვა ინვესტრო“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

6. ფინანსური ხარჯი, წმინდა

	2018	2017
საპროცენტო ხარჯი ფინანსურ ლიზინგზე	50	62
სულ საპროცენტო ხარჯი	50	62
მინუს: საპროცენტო შემოსავალი დაკავშირებულ მხარეებზე	-	(2)
სესხებიდან	50	60

7. ძირითადი საშუალებები

	სამედიცინო აღჭურვილობა	სხვა	სულ
ღირებულება			
1 იანვარი 2017	1 226	75	1 301
შეძენა	182	11	193
31 დეკემბერი 2017	1 408	86	1 494
შეძენა	116	19	135
გასვლა	-1	0	-1
31 დეკემბერი 2018	1 523	105	1 628
დაგროვილი ცვეთა			
1 იანვარი 2017	63	4	67
პერიოდის ცვეთა	276	16	292
31 დეკემბერი 2017	339	20	359
პერიოდის ცვეთა	305	20	325
გასვლა	0	0	0
31 დეკემბერი 2018	644	40	684
ნარჩენი ღირებულება			
1 იანვარი 2017	1 163	71	1 234
31 დეკემბერი 2017	1 069	66	1 135
31 დეკემბერი 2018	879	65	944

ცვეთის ხარჯი შედის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულებაში და საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

86 ათასი ლარის სამედიცინო აღჭურვილობის შეძენები 2017 წლის განმავლობაში იყო დაფინანსებული ფინანსური ლიზინგით (გ/შ 11).

შპს „ინოვა ინვესტრო“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

8. სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგები შედგება წამლებისგან და სამედიცინო სახარჯი მასალებისგან.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
სავაჭრო მოთხოვნები	306	134
სხვა მოთხოვნები	-	2
დაკავშ. მხარეებისთვის გადახდილი ავანსები	3	143
სხვა გადახდილი ავანსები	4	50
საგადასახადო აქტივი, წმინდა	64	10
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	377	339

მოთხოვნების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

10. ფული და ფულის ეკვივალენტები

	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
ფული სალაროში	1	11
ფული სს „საქართველოს ბანკში“	234	223
სულ ფული და ფულის ეკვივალენტები	235	234

11. ფინანსური ლიზინგი

სამედიცინო მოწყობილობების ნაწილი შესყიდულია სს. "თიბისი ლიზინგისგან"; ყველა კონტრაქტი არის დოლარში, წლიური საპროცენტო განაკვეთი 9%; კონტრაქტის ხანგრძლივობა 3 წელი

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-დეკ-2018	31-დეკ-2017
სავაჭრო ვალდებულებები მფლობელის მიმართ	11	-
სავაჭრო ვალდებულებები სხვა დაკავშირებული მხარეების მიმართ	7	22
სხვა სავაჭრო ვალდებულებები	41	1
გადასახდელი მენეჯმენტის ხელფასები	20	10
სხვა გადასახდელი ხელფასები	10	7
მიღებული ავანსები	244	94
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	333	134

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებების სამართლიან ღირებულებასა და საბალანსო ღირებულებას შორის სხვაობა არაა არსებითი.

13. ინფორმაცია ფინანსურ რისკებზე

საოპერაციო, საინვესტიციო და საფინანსო საქმიანობების განხორციელებისას, კომპანია ექვემდებარება შემდეგ ფინანსურ რისკებს:

- საკრედიტო რისკი: ალბათობა, რომ მსესხებელი (დებიტორი) ვერ შეძლებს გადაიხადოს მთლიანი სესხი (დავალიანება) ან მისი ნაწილი, ან ვერ შეძლებს სესხის დროულად დაფარვას, რაც გამოიწვევს ზარალს კომპანიისთვის;
- ლიკვიდურობის რისკი: რისკი რომ კომპანიას არ ექნება, ან ვერ ამოიღებს ნაღდ ფულს საჭირო დროს და ამის შედეგად აღმოჩნდება სირთულეების წინაშე ფინანსურ ვალდებულებებთან დაკავშირებული მოვალეობების შესრულების თვალსაზრისით;
- საბაზრო რისკი: რისკი, რომ საბაზრო ფასების ცვალებადობის შედეგად შეიცვლება ფინანსური ინსტრუმენტის ღირებულება ან ფულადი სახსრების მომავალი ნაკადები სამართლიანი ღირებულების თვალსაზრისით. კომპანია ექვემდებარება საპროცენტო განაკვეთის და სავალუტო რისკებს საბაზრო რისკის ძირითადი სამი კომპონენტიდან.

აღნიშნული რისკების ეფექტური მართვისთვის, კომპანია ეყრდნობა შემდეგ ძირითად პრინციპებს:

- საპროცენტო განაკვეთის, სავალუტო და საფასო რისკების მინიმიზაცია ყველა სახის ტრანზაქციებზე;
- „ბუნებრივი ჰეჯირების“ მაქსიმალური გამოყენება შემოსავლების და ხარჯების, მოთხოვნების და ვალდებულებების ერთ ვალუტაში დენომინირების მცდელობით. ანალოგიური სტრატეგია გამოიყენება საპროცენტო განაკვეთის რისკთან მიმართებაში;
- ფინანსური რისკების მართვის ღონისძიებები ხორციელდება გონივრულად და თანმიმდევრულად, ბაზრის საუკეთესო პრაქტიკის შესაბამისად.

ქვემოთ წარმოდგენილია კომპანიის ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები:

ფინანსური აქტივები	31.დეკ.18	31.დეკ.17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	377	339
ფული და ფულის ეკვივალენტები	235	234
	612	573

ფინანსური ვალდებულებები	31.დეკ.18	31.დეკ.17
ფინანსური ლიზინგი	208	426
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	333	134
	541	560

შპს „ინოვაცია ინვესტი“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

საკრედიტო რისკი

კომპანია აკონტროლებს საკრედიტო რისკს და ცდილობს მხოლოდ სანდო კონტრაგენტებთან ჰქონდეს ურთიერთობა. კომპანიის მაქსიმალური საკრედიტო რისკი:

	31.დეკ.18	31.დეკ.17
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	377	339
ფული ბანკში	234	223
	611	562

ლიკვიდურობის რისკი - ფინანსური ვალდებულებების ვადიანობის ანალიზი

კომპანია მართავს ლიკვიდურობის რისკს მოსალოდნელი გადახდის ვადების საფუძველზე.

ქვემოთ წარმოდგენილია ფინანსური ვალდებულებები დარჩენილი საკონტრაქტო ვადების მიხედვით (საკონტრაქტო და არადისკონტირებული ფულადი ნაკადები).

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 3 წლამდე	სულ
ფინანსური ლიზინგი	202	6	208
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	333	-	333
31.დეკ.18	535	6	541

	1 წელზე ნაკლები	1-დან 3 წლამდე	სულ
ფინანსური ლიზინგი	225	201	426
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	134	-	134
31.დეკ.17	359	201	560

ამჟამად კომპანია თვლის, რომ გადახდის ყველა ვალდებულებას საკონტრაქტო ვადაში. ამისათვის კომპანია ელოდება საკმარის ფულად ნაკადებს საოპერაციო საქმიანობიდან.

საპროცენტო განაკვეთის რისკი

საპროცენტო განაკვეთის რისკი ძირითადად ეხება ლიზინგს (გ/შ 11). ფინანსური ინსტიტუტი იტოვებს უფლებას, გაზარდოს ფიქსირებული საპროცენტო განაკვეთი, მითითებული საკრედიტო ხელშეკრულებაში, თუ საბაზრო განაკვეთები გაიზრდება. მენეჯმენტი არ ელოდება საბაზრო საპროცენტო განაკვეთების არსებით ცვლილებას.

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

სავალუტო რისკი

უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული აქტივები და ვალდებულებები იწვევენ სავალუტო რისკს. კომპანიას არ აქვს ფორმალური პროცედურები სავალუტო რისკის მართვასთან მიმართებაში, თუმცა ხელმძღვანელობა საკუთარ თავს მიიჩნევს კარგად ინფორმირებულად ეკონომიკაში მიმდინარე მოვლენების შესახებ და ისინი დგამენ გარკვეულ ნაბიჯებს სავალუტო რისკის შესამცირებლად.

ფინანსური აქტივები ვალუტის მიხედვით:

	ლარი	აშშ. დოლარი	ევრო	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	377	0	0	377
ფული ბანკში	111	120	4	235
31.დეკ.18	488	120	4	612

	ლარი	აშშ. დოლარი	ევრო	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	306	2	31	339
ფული ბანკში	226	4	4	234
31.დეკ.17	532	6	35	573

ფინანსური ვალდებულებები ვალუტის მიხედვით:

	ლარი	აშშ. დოლარი	ევრო	სულ
ფინანსური ლიზინგი	0	208	0	208
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	312	3	18	333
31.დეკ.18	312	211	18	541

	ლარი	აშშ. დოლარი	ევრო	სულ
ფინანსური ლიზინგი	0	426	0	426
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	134	0	0	134
31.დეკ.17	134	426	0	560

სენსიტიურობის ანალიზი

ლარის გაცვლითი კურსის 10%-იანი გამყარება/გაუფასურება აშშ დოლარის მიმართ გაზრდის/შემცირებს მოგებას 11 ლარით (2017: 38 ლარით).

შპს „ინოვაციური ინვესტირება“

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ათას ქართულ ლარში

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები (გაგრძელება)

14. დაკავშირებული მხარეები

	2018	2017
<i>ტრანზაქციების ოდენობა:</i>		
გაყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებულ საწარმოებზე	0	2
შესყიდვები მფლობელი საწარმოსგან	505	444
შესყიდვები მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოებისგან		338
მენეჯმენტის ანაზღაურება	1 181	940
<i>ნაშთები 31 დეკემბერს:</i>		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	5	150
მფლობელი საწარმო		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
მენეჯმენტის მიერ კონტროლირებული საწარმოები	7	22
მფლობელი საწარმო	11	0

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მომხდარი მოვლენები

ეს ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცდა გამოსაშვებად კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 20 სექტემბერს. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ გაიცა დივიდენდი 400 000 ლარი