

სს „ვერე XXI”

ფინანსური ანგარიშგება

2018 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სს„ვერე XXI“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება რომელიც სამართლიანად ასახავს საზოგადოების მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ასევე პასუხისმგებელია მისი საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების სამართლიანად მომზადებაში 2018 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 შეუსაბამოა 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
 2018 წლის 31 დეკემბერი

	შენიშვნები	2018 წლის 31 დეკემბერი	2017 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები		336365	380976
სავაჭრო მოთხოვნები		150761	249191
სასაქონლო მატერიალური მარაგები		4923	16795
სხვა		544	544
გრძელვადიანი ინვესტიცია		259432	259432
ძირითადი საშუალებები		356692	416500
სულ აქტივები		1108717	1323438
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		220444	22752
მიღებული ავანსები		255005	511381
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ		7183	91871
საგადასახადო ვალდებულებები		12030	18012
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		123872	170358
სულ ვალდებულებები		618534	814374
საწესდებო კაპიტალი		178888	178888
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)		311295	330176
სულ საკუთარი კაპიტალი		480022	459785
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1108717	11323438

სს„ვერე XXI“
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
ნეტო ამონაგები		
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	565433	1800518
შემოსავალი იჯარიდან	227099	
სხვა	50529	79238
გახარჯული საქონლის თვითღირებულება	36776	190900
საწყისი მარაგები	16795	17073
მარაგების შესყიდვა	24904	190622
საბოლოო მარაგები	4923	16795
საერთო მოგება	806285	1688856
დასაქმებულთა ანაზღაურება	460367	1384710
პროცენტი	7994	31509
ცვეთა და ამორტიზაცია	30730	33340
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	286957	184029
სულ საოპერაციო ხარჯები	786048	1633588
მოგება(ზარალი)	20237	55268

სს„კერე XXI“
2018 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-44611	354330
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქ-დან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	-44611	354330
საგაღუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	380976	26646
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	336365	380976

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები
2018 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

სს„კერე 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 ქიაჩელის ქ.N318 .

საზოგადოების მართველობითი ორგანო არის სამეთვალყურეო საბჭო

თავჯდომარე: ოთარ ხარჩილავა (პ/ნ 01010004790)

თავჯდომარის მოადგილე თენგიზ კრავეიშვილი(პ/ნ 0102500637)

წევრი: მაია ჭეჭია(პ/ნ 48001000628)

სააქციო საზოგადოების დირექტორია რევაზ მორგოშია(პ/ნ 01025000636)

სააქციო საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო და საიჯარო მომსახურეობას.

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:

	31.12.2018	31.12.2017
1 დოლარი/ლარი	2.6766	2.5922
1 ევრო/ლარი	3.0701	3.1044

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 და დაუგროვდა მნიშვნელოვანი ოდენობა გაუნაწილებელ მოგებაში.

საწარმოს ფუნქციონალური ვალუტა არის იგივე სადაც ის ეწევა ეკონომიურ საქმიანობას. 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 ანგარიშგებაში 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	50-100 წელი
სამედიცინო დანადგარები	10-15 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5-10 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 ტავისი 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	სულ
31.12.2016	269262	225645	2590	
მატება	40551	123036		
კლება		259432		
ჯამი	309813	89249	2590	
ცვეთის ნორმა	5%	20%		
მაორტიზაცია	15491	17850		
31.12.2017	294322	119588	2590	
მატება				
კლება		26468		
ჯამი	294322	93120		
ცვეთის ნორმა	5%	20%		
მაორტიზაცია	14716	18624		
31.12.2018	279606	74496	2590	

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31.12.2018	31.12.2017
საქონელი	4319	15202
საწვავი	604	1593

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2018	31.12.2017
ფული სალაროში	536	560
საბანკო ანგარიშებში	335829	380416

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	220444	22752
მიღებული ავანსები	255005	511381
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	7183	91871
საგადასახადო ვალდებულებები	12030	18012
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	123872	170358

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი

სხვა-საოპერაციო ხარჯები	31.12.2018	31.12.2017
კომუნალური ხარჯები	10627	29151
სარემონტო და ტექნიკური ხარჯები	7665	18781
ტრანსპორტირების ხარჯები	288	75
ოფისის ხარჯები	2286	18847
ბანკის პროცენტი	7994	31509
ცვეთა და ამორტიზაცია	30730	33340

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31.12.2018	31.12.2017
ხელფასის ხარჯები	460367	1384710

სხვა ხარჯები	31.12.2018	31.12.2017
კომუნიკაციების ხარჯები	4905	12736
საკონსულტაციო ხარჯები	2500	3000
საექვო ვალების ჩამოწერა	3500	0
სხვა საგადასხადო ხარჯები	9244	230
საბანკო ხარჯები	856	2355
სხვა ხარჯები	253059	98854

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

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