

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„აბასთუმნის ტუბსაწინააღმდეგო საავადმყოფო“-ს

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

დ.აბასთუმანი

2019

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ტუბსაწინააღმდეგო
საავადმყოფო“

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7-13
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია	7
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი	7
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები	10
შენიშვნა 5. ამონაგები	10
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები	10
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები	11
შენიშვნა 8. მარაგი	11
შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	12
შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	Error! Bookmark not defined.
შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12
შენიშვნა 13. მსს ფასს-ზე გადასვლა	13

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ტუბსაწინააღმდეგო საავადმყოფო“
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017	1.1.2017
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	4607597	4830961	5539706
არამატერიალური აქტივები		0	203	406
სულ გრძელვადიანი აქტივები		4607597	4831164	5540112
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	8	147746	155201	179603
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	9	75948	62249	72893
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	10	222207	200297	215344
სხვა მიმდინარე აქტივები		3	3	3
სულ მიმდინარე აქტივები		445904	417750	467843
სულ აქტივები:		5053501	5248914	6007955
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		5025859	5025859	663557
გაუნაწილებელი მოგება_ზარალი		(1067095)	(856100)	(570289)
რეზერვები		970619	970619	5797575
სულ საკუთარი კაპიტალი		4929383	5140378	5890843
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		0	0	0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	32747	43232	17266
საბეღფასო ვალდებულება		0	0	0
საგადასახადო ვალდებულება		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		91371	65304	99846
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		124118	108536	117112
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5053501	5248914	6007955

რევაზ ფუნტი
დირექტორი

რ. ფუნტი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათიშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათიშვილი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ტუბსაწინააღმდეგო საავადმყოფო

მოგებაზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
ამონაგები	5	989963	818069
სხვა შემოსავლები		0	0
ცვლილებები მარაგის ნაშთში		(7455)	(24402)
შეძენილი წედლეული და მასალები		(188567)	(173310)
დასაქმებულ პირთა გასამრჯელოები		(523406)	(466699)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(259591)	(257239)
კომუნალური ხარჯები		(193233)	(163062)
ტრანსპორტირების ხარჯები		(6453)	(3038)
სხვა ხარჯები	6	(6893)	(7964)
მოგება დაბეგვრამდე		(195635)	(277645)
საგადასახადო ხარჯი			
სრული შემოსავლის მთლიანი თანხა		(195635)	(277645)
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		0	0
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		-	-
დივიდენდები		0	-
შეცდომების გასწორება		-	-
სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილების შედეგი		-	-
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		0	0

რეგისტრირებული
დირექტორი

მ. ყადაგი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

[Handwritten signature]

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ტუბსაწინააღმდეგო საავადმყოფო
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ათასობით ქართულ ლარში)

	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	საწესდებო კაპიტალი
1.1.2017 წაშთი	5797575	(570289)	663557
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			4362302
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		(285811)	-
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება	(4826956)		
31.12.2017 წაშთი	970619	(856100)	5025859
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება			-
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება		(210995)	
გადაფასების რეზერვის ზრდა/შემცირება			
31.12.2018 წაშთი	970619	(1067095)	5025859

რევაზ ჟღერტი
დირექტორი

რ. ჟღერტი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „აბასთუმნის ტუბსაწინააღმდეგო საავადმყოფო
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

	31.12.2018	31.12.2017
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	979043	827545
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(395147)	(347373)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა	(557225)	(495219)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	26671	(15047)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები		
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან სესხების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები დივიდენდის განაწილება		
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	21911	(15047)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	44,529	(21,111)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	200296	215343
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	222207	200296

რევაზ ჟღერტი
დირექტორი

რ. ჟღერტი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „აბასთუმნის ტუბსაწინააღმდეგო საავადმყოფო“ რეგისტრირებულია 1999 წლის 24 ოქტომბერს, იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ადიგენის რაიონი, დაბა აბასთუმანი, ფალიაშვილის ქ. #40 საწარმო დაფუძნებულია სს „ტუბერკულოზისა და ფილტვის დაავადებათა ეროვნული ცენტრი“-ს მიერ 100%-იანი წილით საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2018 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

საწარმომ პირველად გამოიყენა მის ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მის ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარის პერიოდის შესადარის ინფორმაციის გათვალისწინებით მის ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2016 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

რევაზ ქლდუტი
დირექტორი

რევაზ ქლდუტი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

საჯარო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

საჯარო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

შენობა-ნაგებობები	5%
მანქანა-დანადგარები	15%-20%
ოფისის აღჭურვილობა	15%-20%
სატრანსპორტო საშუალებები	20%

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

რევაზ ჟღერტი
დირექტორი

რ. ჟღერტი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზარდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების 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.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზარდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზარდება 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.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიანი გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტრირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

რევაზ ქლდუტი
დირექტორი

თ. ყაჯგი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათიშვილი
ფინანსური მენეჯერი

9

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადის-კონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა და ბეგერის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლილება, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვლის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმო აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვლის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც საადრიცხო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

31 დეკემბერი 2018

989963

989963

31 დეკემბერი 2017

818069

818069

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები

რევაზ ფლენტი
დირექტორი

რევაზ ფლენტი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



31 დეკემბერი 2018

31 დეკემბერი 2017

ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

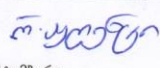
საკანცელარიო ხარჯები	3898	3947
სამიწვინებო ხარჯები	975	1239
საკონსულტაციო მომსახურება		746
ბანკის მომსახურება	1345	1232
სატენდერო განცხადებების გამოქვეყნების ხარჯი	675	800
სხვა ხარჯი	6893	7964

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

	შენიშვნა- ნაგებობები	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	მზატერული ლიტერატურა	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2018 წ.	4113740	232307	20976	1535	4368558
შემოსვლა		32365	4760		37125
გასვლა					
31 დეკემბერი 2018 წ.	4113740	264672	25736	1535	4405683
დაგროვილი ცვეთა	823763	79221	10942		913926
1 იანვარი 2018 წ.	3289977	153085	10034	1535	3454632
წლიური ცვეთა	205687	39702	5187		250576
31 დეკემბერი 2018 წ.	3084290	145749	9607	1535	3241181
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2018 წ.	3084290	145749	9607	1535	3241181

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

შენიშვნა 8. მარაგი

	31 დეკემბერი 2018	31 დეკემბერი 2017
რევაზ ქვეტაძე დირექტორი		
2019 წლის 30 სექტემბერი აბასთუმანი, საქართველო		
7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.		



ნედლეული და მასალები
დაუმთავრებელი წარმოება
მზა პროდუქცია

147746
0
0
0

155201
0
0
0

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31 დეკემბერი 2018

31 დეკემბერი 2017

მოთხოვნები დარიცხული შემოსავლებიდან

75948

62249

შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

31 დეკემბერი 2018

31 დეკემბერი 2017

ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე

222207

200297

222207

200297

შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2018

31 დეკემბერი 2017

სავაჭრო ვალდებულებები

მ.შ. დაკავშირებული მხარეებისათვის გადასახადელი

124118

108536

სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახადელი

124118

108536

შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ არ მომხდარა რაიმე მნიშვნელოვანი მოვლენები.

რევაზ ფლნტი
დირექტორი

რ. ფლნტი

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, საქართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

12

შენიშვნა 13. მსს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემო-ებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

რევაზ ქლდუაძე
დირექტორი

რევაზ ქლდუაძე

2019 წლის 30 სექტემბერი
აბასთუმანი, სატართველო



ეთერ მათოშვილი
ფინანსური მენეჯერი

ეთერ მათოშვილი

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.