

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია
„ნ ლ ი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

ქ.ზუგდიდი

შინაარსი :

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები.

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს “ნლი” დაფუძნებულია 2015 წლის 09 მარტს და რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ. სარეგისტრაციო ნომერი : 419994741 . კომპანიის პარტნიორები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები:

ირაკლი თორდია: 19001004023 - 33%

ზოია კვირკველია: 19001051256 - 34%

მზიური კიკალიშვილი: 19001095652 - 33%

კომპანიის დირექტორი : ირაკლი თორდია (19001004023) კომპანიის საქმიანობის სფეროა სამედიცინო მომსახურება. მისამართი: საქართველო ,ზუგდიდი კიტის N21.

2. კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემულია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა.

2.1. წარდგენის საფუძვლები

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების კომიტეტის(ზასსკ) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად(მსს ფასს).

ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

ფინანსური ანგარიშგების მიზანია, კომპანია მომავალი საანგარიშო პერიოდიდან სრულიად გადავიდეს მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე.

2.2. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ორგანიზაციის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშზე რიცხულ თანხებს.

2.3. ვალუტა

კომპანია ფინანსურ ოპერაციებს ახორციელებს ეროვნულ ვალუტაში, ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში დაანგარიშდება ლარში, ოპერაციის დღისათვის არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსით. ქვემოთ მოცემულია ლარის კურსი ძირითადი უცხოური ვალუტების მიმართ 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის:

1 აშშ დოლარი 2,720

1 ევრო 2,8844

2.4. ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითად საშუალებებს აღრიცხავს თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბრიკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვა გადასახადებს რომელიც დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან და ლიკვიდაციასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის ხარჯებს ისინი აღირიცხება მათი გაწვევისას პერიოდის ხარჯად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, ძირითადი საშუალების სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის დღიდან. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მაშინ როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია :

მანქანა დანადგარები	2 – 15
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2 – 15
ოფისის აღჭურვილობა	2 – 15

2.5. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების თავდაპირველი შეფასება ხდება თვითღირებულებით .
 არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ხანგრძლივობა შეფასებულია განსაზღვრული ან განუსაზღვრელი ვადით. ვინაიდან არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხება 15%-იანი განაკვეთით წრფივი მეთოდით.

არამატერიალური აქტივები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით, ისტორიულ ღირებულებას მინუს დარიცხული ცვეთა.

2.6. შემოსავლები და ხარჯები

ორგანიზაციის შემოსავალს წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურების გაწევა.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია მათი შინაარსის მიხედვით დაჯგუფებულად.

ორგანიზაციის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

2.7 მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივია , რომელიც წარმოდგენილია ნედლეულისა მასალების სახით ,რომელიც წარმოდგენილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

მარაგის შეფასება ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

კომპანიაში მარაგების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველი თვის ბოლოს და შესაბამისი ინვენტარიზაციის აქტის საფუძველზე ხდება მარაგების ჩამოწერა.

კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული (მედიკამენტები და სამედიცინო აღჭურვილობა) რომელიც გამოიყენება სამედიცინო მომსახურების გაწევის პროცესში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

2.8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით , ხოლო შემდგომ ამორტიზებადი ღირებულებით , ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით , მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრდიტო პირობებით საქონლის შეძენის შემთხვევაში. ვალდებულება უნდა აღიარდეს მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანებების არადისკონტირებული ღირებულებით.

2.9. პირობები და გარემოებები

საგადასახადო გარემო - ქვეყანაში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის მიხედვით დაწესებულია საერთო - სახელმწიფოებრივი გადასახადები , რომლის გადახდაც სავალდებულოა საქართველოს მთელ ტერიტორიაზე ესენია:

საშემოსავლო გადასახადი -20% , გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე -15%, დივიდენდის გადასახადი - 5%. დამატებითი ღირებულების გადასახადი -18%. აქციზი. იმპორტის გადასახადი. და ქონების გადასახადი.

უნდა აღინიშნოს რომ კომპანიის ძირითად საქმიანობას სამედიცინო მომსახურება წარმოადგენს რაც საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობით განთავისუფლებულია დღგ -ს და ქონების გადასახადისგან.

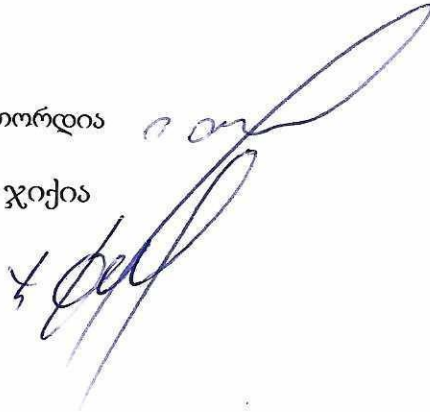
10. ფუნქციონირებადი საწარმო

საანგარიშო პერიოდის ბოლოსთვის ორგანიზაციის ხელმძღვანელობა არ გეგმავს ორგანიზაციის საქმიანობის შეწყვეტას , ასევე არ არსებობს სხვა რაიმე გარემოება რომელიც საეჭვოს გახდიდა ორგანიზაციის ფუნქციონირებას მომავალში. შესაბამისად ორგანიზაცია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს და ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია შესაბამისი პრინციპებით.

შპს „ნლი“

დირექტორი : ირაკლი თორდია

ბუღალტერი: ჯილდა ჯიქია



სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ახსნა

განმარტებები 31 დეკემბერი 2022 31 დეკემბერი 2021 31 დეკემბერი 2020 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები:

ძირითადი საშუალებები	1	2309459.98	2256954	2269041
არამატერიალური აქტივები	2	924	1156	1445
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2,310,384	2,258,110	2270486

მიმდინარე აქტივები:

მარაგები	5	36,875	35,186	30423
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	4	785034	709,571	447862
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები				
წინასწარ გაწეული ხარჯები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	38677	22,720	27561
სულ მიმდინარე აქტივები		860,586	767,477	505846
სულ აქტივები		3,170,970	3,025,587	2776332

კაპიტალი და ვალდებულებები

კაპიტალი:

საწესდებო კაპიტალი		888010	888010	934710
გაუნაწილებელი მოგება		1789904	1660321	1517357
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		17715	17715	17715
სულ კაპიტალი		2,695,629	2,566,046	2469782

მიმდინარე ვალდებულებები:

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	200040	154668	83497
სასესხო ვალდებულებები		175568.56	226106	207238
საგადასახადო ვალდებულებები		99731.57	78766	15815
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		475340	459540	306550
სულ ვალდებულებები		475340	459540	306550
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3170969	3025587	2776332

0

0

0

დირექტორი

ირაკლი თორდია
ხელმოწერა

ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა



სპეციალური დანიშნულების მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	ახსნა განმარტებები	2022	2021	2020
შემოსავალი	9	3211384	2978562	3013766
თვითღირებულება	7	606107	602525	506167
მთლიანი მოგება		2605277	2376037	2507599
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	2427200	2206221	2046553
საოპერაციო მოგება		178078	169816	461046.1
არასაოპერაციო შემოსავლები		141034	182601	127090
განსაკუთრებული შემოსავლები				17715
არასაოპერაციო ხარჯები		-18567	-25777.06	
სულ არასაოპერაციო მოგება ზარალი		122467	156824	144805
პერიოდის სრული შემოსავალი		300545	326640	605852

დირექტორი

ირაკლი თორდია

ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია

ხელმოწერა

სტრუქტურულ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

[illegible]

სტრუქტურულ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	რძსე	სტანდარტიზაცია	საფუძვლიანი ფონდი	დაამუშავებულია	გადახდილია	მომართებულია	დაამუშავებულია	გადახდილია	მომართებულია	დაამუშავებულია	გადახდილია	მომართებულია
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2021	129342	1601598	93108	349526	66171.63	8160.19	12635	8500	2269040.82			
შეძენა		132487.81	2466.16	26142.69	97.29							
გასვლა			18285.09	4688.11	343.32			0				
ცვეთა		43532.18	15371.02	75633.26	13164.99	1631.85	631					
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2022	129342	1690553.63	61918.05	295347.32	52760.61	6528.34	12004	8500	2256953.95			

შპს "ნლი"-ს დირექტორი
ირაკლი
თორდია
ხელმოწერა

ԿԱՐՏԱԿԱՆ ԴԵՐՅԱՆ
ԴԵՐՅԱՆ



ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის ძირითადი საშუალებების

[illegible]

~~შპს "ნლი"-ს დირექტორი
ირაკლი
თორდია
ხელმოწერა~~

შპს "ნლი" - საბუღალტრო
 ჯიქია
 ხელმოწერა

2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2022	1156	1156
შეძენა	0	
გასვლა		
ამორტიზაცია	232	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2022	924	924

2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2021	1445	1806.25
შეძენა	0	
გასვლა		
ამორტიზაცია	289	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2022	1156	1156

2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2020	1806.25	1806.25
შეძენა	0	
გასვლა		
ამორტიზაცია	361.25	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2021	1445	1445

შპს "ნლი"-ს დირექტორი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა



შპს "ნლი" - ს ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი

კომპანიის ფულადი სახსრები რომელიც განთავსებულია საბანკო ანგარიშებსა და კომპანიის საღაროში მოიცავს:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	6722.9	382	109
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	28725.22	18116	23023
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	3228.62	4222	4429
	38677	22720	27561

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს :

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	182357.08	162728	137899
მოთხოვნები სოც.სააგენტოს მიმართ	599267	543433	306553
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3410	3410	3410
	785034	709571	447862

დირექტორი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა

ბუღალტერი

ჩილდა
ჩიქია
ხელმოწერა



5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშო წლის ბოლოსთვის მოიცავს:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალები	11586.25	9635	6,092
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	25288	25551	24,331
	36,875	35,186	30,423

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს:

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
სამედიცინო ვალდებულებები	74011.9	10098	24362
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	16091.35	5802	-2892
ვალდებულებები პროვაიდერ კლინიკებთან	9729.8	2979	504.8
საიჯარო ვალდებულებები	-13955	-12955	-11505
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	85878	5924	10470
გადასახდელი ხელფასები	114162	148744	73027
	200040	154668	83497

დირექტორი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა

ბუღალტერი
ჯილდა
ჯიქია
ხელმოწერა



7. გაწეული მომახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს.

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1. მედიკამენტების ხარჯი	576562.68	567330	478563
2. ჟანგბადის ხარჯი	10124.24	8900	5380
6. სხვა საოპერაციო ხარჯი	19420	26295	22224
	606107	602525	506167

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ორგანიზაციის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს.

	2022	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	1892101.6	1716105	1546937
კომუნალური	29203.52	26050	13181
ელ.ენერგიის ხარჯი	27014.19	26148	15032
საიჯარო ქირა	31438	29451	28041
საკანცელარიო	23396.55	26881	25225
კომუნიკაცია	3734.66	3580	3659
საპროცენტო ხარჯი	17474	21505	19623
იურიდიული მომსახურება			
ცვეთა და ამორტიზაცია	146381	150254	149970
სამეურნეო ხარჯი	48065	31599	62540
სხვა საერთო ხარჯი	208391	174648	182345
	2427199.5	2206221	2046553

დირექტორი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა
ხელმოწერა

ბუღალტერი

ჩიფდა

չորիւն

ხელმოწერა



9. შემოსავლები

	2022	2021	2020
შემოსავალი პაციენტთა მომსახურებიდან	1023573.8	1043198	1045834
შემოსავალი მომსახურებიდან	2183814.5	1927285	1836270
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	3995.8	8079	131662
	3211384	2978562	3013766

დირექტორი:

ირაკლი თორდია ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა

ჯიქია

ხელმოწერა

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

	2022 წელი	2021 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	3140923,5	2723584
როიალტების, ჰონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები		
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(940510)	(1123057)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1709569)	(1239443)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	(40604)	(43622)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	450241	317462
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(224458)	(165670)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
დივიდენდის შემოსვლა/გასვლა	(162415)	(174491)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(386873)	(340161)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
მესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან გამოსყიდვის მიზნით		
სავალო ფასიანი ქაღალდების, სესხების, თამასუქების, ობლიგაციების, იპოთეკური კრედიტებისა და სხვა მოკლევადიანი ან გრძელვადიანი სესხების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	4218	68138
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები;	(50536)	(49271)
სესხის % დაბრუნება		
მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები.		
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი	(1092)	(1009)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(47410)	17858
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	15958	(4841)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის დასაწყისისთვის	22720	27561
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები წლის ბოლოსთვის	38677	22720

დირექტორი:

ირაკლი თორდია ხელმოწერა

ბუღალტერი:



კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2022 წლისთვის

<u>2022 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>888010</u>	<u>2566047</u>	<u>2683615</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება		0	
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		300545	300545
გადახდილი დივიდენდი		(170963)	(170963)
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		0	
<u>2022 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>888010</u>	<u>2695629</u>	<u>2813198</u>
<u>2021 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>888010</u>	<u>2469782</u>	<u>2469782</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება		(46700)	(46700)
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		326637	326637
გადახდილი დივიდენდი		(183672)	(183672)
		<u>2566047</u>	<u>2566047</u>
<u>2020 წლის 01 იანვარი</u>	<u>979710</u>	<u>2245833</u>	<u>2245735</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება		(45000)	(45000)
მოგება/ზარალი		461047	461961
გადახდილი დივიდენდი		(209814)	(209814)
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		17715	17715
<u>2020 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>888010</u>	<u>2469782</u>	<u>2470598</u>

დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა