

შპს კლინიკა ნიუმედი (ს/კ:206334162)

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შინაარსი

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება **Error! Bookmark not defined.**

ზოგადი ინფორმაცია	6
ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფურველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა	7
შემოსავლის აღიარება	7
ხარჯების აღიარება	7
სხვა ხარჯები	8
უცხოური ვალუტის კონვერტაცია	8
სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები	9
მოგების გადასახადი	9
ძირითადი საშუალებები	10
აქტივების გაუფასურება	10
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	Error! Bookmark not defined.
4. სხვა ხარჯები	14
5. მოგების გადასახადის ხარჯი	14
6. წინასწარ გადახდილი თანხები	Error! Bookmark not defined.
7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	15
8. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	15
9. ძირითადი საშუალებები	16
10. არამატერიალური აქტივები	16
11. სავაჭრო დამიმდინარე ვალდებულებები	16
12. საგადასახადო ვალდებულება	17

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

შპს კლინიკა ნიუმედი (ს/კ 206334162)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის

	შენიშვნები	31.12.2018	31.12.2017
		ლარი	ლარი
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები	14	213857	151581
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	813365	208804
სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	8	30842	1786
სულ მიმდინარე აქტივები		1058064	362171
გრძელვადიანი აქტივები			
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოებში		2058049	1078049
ძირითადი საშუალებები	9	1534825	981618
გადავადებული საგადასახადო აქტივი		0	0
		3592874	2059667
სულ აქტივები		4650938	2421838
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი			0
სავაჭრო ვალდებულებები	11	515111,00	464340
გადასახდელი პროცენტი			
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	12	30349	23627,0
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებებისთვის			0
დებიტორული დავალიანების ანარიცხი			0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	15	898284,00	
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე წილი		0	0
		1443744	487967

გრძელვადიანი ვალდებულებები			
ბანკის სესხი			0
სხვა სესხები			0
გადასახდელი პროცენტი			0
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები		0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულება			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები		1443744	487967
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		3207194	1933871
სულ საკუთარი კაპიტალი		3207194	1933871
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		4650938	2421838

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

დირექტორი: ხათუნა მორჩილაძე (პ/ნ 01024007662)

შპს კლინიკა ნიუმედი (ს/კ 01024006505)

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის შემოსავლისა და
გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

	შენიშვნები	2018
		ლარი
ამონაგები	2	3303949
სხვა შემოსავალი		3010
ცვლილებები სასაქონლო-მატერიალურ ფასეულობებში: მზა პროდუქცია და დაუმთავრებელი წარმოება		0,00
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	13	-76129
თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები	16	-1343262
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	17	-153284
საპროცენტო ხარჯი	18	-77478
იჯარის ხარჯი	19	-87000
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	-296493
დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი		0
წლის მოგება/ზარალი(დაბეგვრამდე)		1273323
მოგების გადასახადის ხარჯი	5	
წმინდა მოგება/ზარალი (მიმდინარე წლის მოგება)		1273323
წმინდა მოგება/ზარალი წლის დასაწყისში		1933871
დივიდენდები	1	
წმინდა მოგება წლის ბოლოს		3207194

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

დირექტორი: ხათუნა მორჩილაძე(პ/ნ01024007662)

ზოგადი ინფორმაცია

კლინიკა ნიუმედი პასუხისმგებლობის კომპანიაა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში 2008 წლის 3 სექტემბერს . კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი მარიჯანის ქ. 4 ,ფაქტობრივი მისამართი არის ქ. თბილისი მარიჯანის ქ. 4. 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 შემოდინების 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 დანახარჯებში.

მოგების გადასახადი

საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა დამიკროსაფინანსო 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:

5 პროცენტი

მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობა:

10-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთისნორმა, 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 ღირებულებისტოლი 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 ფლობილი 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
სამედიცინო მომსახურებიდან	3303949
სხვა შემოსავალი	3010
სულ ამონაგები	3306959

2017 წელს სხვა შემოსავალი მოიცავს:

- ✓ გასესხებული თანხებიდან მიღებული საპროცენტო შემოსავალი -3010 ლარს;

2018 წელს საპროცენტო შემოსავალი შეადგენს 3010 ლარს.

3. სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2018 ლარი
სუბკონტრაქტორების მიერ შესრულებული სამედიცინოსამუშაოები	126626
კომუნალური ხარჯები	38278
სხვა საოპერაციო ხარჯი (ჩართულია სხვა-ხარჯებში)	131589
სულ	296493

4. მოგების გადასახადის ხარჯი

კომპანიის 2018 წელს არსებული საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად მოგების გადასახადმა შეადგინა:

- ✓ 2018 წელს - 0 ლარი.

5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018 ლარი
დებიტორული დავალიანება მომსახურების მიწოდებიდან	813365
სულ	813365

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

6. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

	2018 ლარი
ნედლეული და მასალები წლის დასაწყისში	1786
ნედლეული და მასალების შეძენა	105185
გახარჯული ნედლეული და მასალები	76129
ნედლეული და მასალების ნაშთი წლის ბოლოს	30842

7. ძირითადი საშუალებები

შენიშვნები	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	სამედიცინო მოწყობილობა	მსუბუქი ავტომობილი	ავეჯი და სხვა	სულ
	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი	ლარი
ათლირებულება					
ანვარი, 2018 წ.	565759	14241	301617	34157	981618
ოსვლა	370070	0	312157	0	706481
ვლა		0	0	0	
დეკემბერი, 2018 წ.	935829	14241	613774	34157	1688099
იური ცვეთა	31669	3051	89156	11384	153279
ფასურება		0	0	0	0
ოკლებული გასული ივების დაგროვილი თა					
დეკემბერი, 2018 წელი					
ალანსო ღირებულება	904160	11190	524624	22773	1534825
დეკემბერი, 2018 წ.					

8. არამატერიალური აქტივები

კომპანია არ ფლობს არამატერიალურ აქტივებს

9. სავაჭრო დამიდინარე ვალდებულებები

	2018 ლარი
მიმდინარე ვალდებულებები	515111

ვალდებულებების ძირითადი ნაწილი წარმოადგენს მოწოდებული ნედლეულის და მასალების ღირებულებას და წარმოადგენს მიმდინარე

დავალიანებას ვალდებულებების რეალური ღირებულება არ განსხვავდება მნიშვნელოვნად მათი საბალანსო ღირებულებებისგან.

10. საგადასახადო ვალდებულება

	2018 ლარი
საგადასახადო ვალდებულება	30343

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

11. საწესდებო კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი წარმოადგენს კაპიტალის ნომინალურ ღირებულებას, რომელიც ასახულია სადამფუძნებლო დოკუმენტაციაში კომპანიის წესდების მიხედვით კაპიტალის მესაკუთრე უფლებამოსილია არიან მიიღოს დივიდენდი.

12. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	2018 ლარი
ფული საბანკო ანგარიშებზე	213857
სულ	213857

კომპანიის ფულადი სახსრების დამათი ეკვივალენტების ძირითადი ნაშთები განთავსებულია საქართველოს კომერციულ ბანკებში.

13. თანამშრომელთა ხელფასები და სხვა გასამჯელოები

	2018
	ლარი
დარიცხული ხელფასები	1343262
გაცემული ხელფასები	1343262
გასაცემი ხელფასები	

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

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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

15. 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.

16. ფუნქციონირებადი საწარმო

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

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

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

დირექტორი: _____

ხათუნა მორჩილაძე
(პ/ნ 01024007662)

