

შპს ინ ვიტრო განაყოფიერების ცენტრი

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერი

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

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ინ ვიტრო განაყოფიერების ცენტრი (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მ.შ.

მთავარი ბუღალტერი

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

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს ინ ვიტრო განაყოფიერების ცენტრი (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს და კაპიტალში ცვლილებებს ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო ბიზნესის ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („მსს ფასს“) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორის მ.შ.

მთავარი ბუღალტერი



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	<u>2018</u>
შემოსავალი	9	11,098,382
თვითღირებულება	10	(2,543,897)
საერთო მოგება		8,554,485
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(5,033,084)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	(453,419)
საოპერაციო მოგება		3,067,982
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13	(178,245)
ფინანსური ხარჯი		(140,799)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(23,516)
მოგება დაბეგვრამდე		2,725,422
მოგების გადასახადი		-
წლის მოგება		2,725,422
 სხვა სრული შემოსავალი		 -
სულ სრული შემოსავალი		2,725,422

დირექტორის მ.შ.

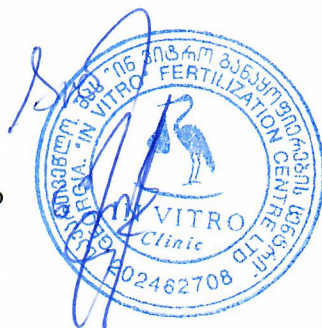
მთავარი ბუღალტერი

მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	<u>2018</u>
შემოსავალი	9	11,098,382
თვითღირებულება	10	(2,543,897)
საერთო მოგება		8,554,485
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	11	(5,033,084)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	12	(453,419)
საოპერაციო მოგება		3,067,982
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი	13	(178,245)
ფინანსური ხარჯი		(140,799)
კურსთაშორის სხვაობის ეფექტი		(23,516)
მოგება დაბეგვრამდე		2,725,422
მოგების გადასახადი		-
წლის მოგება		2,725,422
სხვა სრული შემოსავალი		-
სულ სრული შემოსავალი		2,725,422

დირექტორის მ.შ.

მთავარი ბუღალტერი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2018	2017
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	8,451,718	5,319,005
არამატერიალური აქტივები		7,530	8,093
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,459,248	5,327,098
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	661,258	508,455
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,544,496	1,957,046
ფული და ფული ექვივალენტები	3	1,552,661	796,759
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,758,415	3,262,260
სულ აქტივები		12,217,663	8,589,358
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაცემული დივიდენდი	7	(1,526,316)	(1,052,632)
გაუნაწილებელი მოგება		9,601,051	7,928,261
სულ კაპიტალი		8,074,735	6,875,629
ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		3,569,200	1,304,792
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,569,200	1,304,792
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	573,728	408,937
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		573,728	408,937
სულ ვალდებულებები		4,142,928	1,713,729
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		12,217,663	8,589,358

დირექტორის მ.შ.

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	განმარტებითი შენიშვნა	2018	2017
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	8,451,718	5,319,005
არამატერიალური აქტივები		7,530	8,093
სულ გრძელვადიანი აქტივები		8,459,248	5,327,098
მოკლევადიანი აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	5	661,258	508,455
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	4	1,544,496	1,957,046
ფული და ფული ექვივალენტები	3	1,552,661	796,759
სულ მოკლევადიანი აქტივები		3,758,415	3,262,260
სულ აქტივები		12,217,663	8,589,358
კაპიტალი და ვალდებულებები			
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		-	-
გაცემული დივიდენდი	7	(1,526,316)	(1,052,632)
გაუნაწილებელი მოგება		9,601,051	7,928,261
სულ კაპიტალი		8,074,735	6,875,629
ვალდებულებები			
მიღებული სესხები		3,569,200	1,304,792
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		3,569,200	1,304,792
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8	573,728	408,937
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		573,728	408,937
სულ ვალდებულებები		4,142,928	1,713,729
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		12,217,663	8,589,358

დირექტორის მ.შ.

მთავარი ბუღალტერი



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით			5,796,170	5,796,170
წლის მოგება	-	-	2,132,091	2,132,091
დივიდენდი	-	-	(1,052,632)	(1,052,632)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	6,875,629	6,875,629
წლის მოგება	-	-	2,725,422	2,725,422
დივიდენდი	-	-	(1,526,316)	(1,526,316)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		-	8,074,735	8,074,735

დირექტორის მ.შ.

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

შენიშვნა	მფლობელთა კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2017 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით		5,796,170	5,796,170
წლის მოგება	-	2,132,091	2,132,091
დივიდენდი	-	(1,052,632)	(1,052,632)
2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	6,875,629	6,875,629
წლის მოგება	-	2,725,422	2,725,422
დივიდენდი	-	(1,526,316)	(1,526,316)
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	8,074,735	8,074,735

დირექტორის მ.შ.

მთავარი ბუღალტერი



განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია დაარსდა 2009 წლის 26 ოქტომბერს. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 202462708

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონში, ლუბლიანას ქ., №2/6 კ

ომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისის, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონში, ლუბლიანას ქ., №2/6

კომპანის ფუნქციონირების სფეროს წარმოადგენს: საავადმყოფოების საქმიანობები

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

მომზადების საფუძველი

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპით მცირე და საშუალო ბიზნესის ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიამ პირველად მოამზადა ფინანსური ანგარიშგება საერთაშორისო სტანდარტების გამოყენებით.

კომპანია მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იყენებს ფუნქციის მიხედვით ხარჯების კლასიფიკაციას. მენეჯმენტის რწმენით, ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მკითხველებისთვის უზრუნველყოფს უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგანაც იგი უკეთ ასახავს, თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულადი ეკვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით.

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება FIFO მეთოდი.

ძირითადი საშუალებების აღიარება ხდება

ძირითადი საშუალებები აღრიცხულია თვითღირებულებით, აკუმულირებული ამორტიზაციისა და გაუფასურების ანარიცხების გამოკლებით, საჭიროების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები იცვითება წრფივი მეთოდით შემდეგი საარტიზაციო ანარიცხების მოხედვით

შენობები	25 - 40 წელი
მანქანა-დანადგარები	15 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	15 წელი
ავეჯი და ინვენტარი	15 წელი

კაპიტალი

მფლობელთა კაპიტალი განისაზღვრება დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით.

დივიდენდების კაპიტალში აღიარება ხორციელდება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

უცხოური ვალუტის გაანგარიშება:

ორგანიზაციის საოპერაციო ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა – ლარი

გაცვლითი კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 დოლარი - 2,6766 აშშ ლარი; 1 ევრო - 3,0701 ლარი;

გაცვლითი კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით იყო: 1 აშშ დოლარი - 2,5922 ლარი; 1 ევრო - 3,1044 ლარი;

შემოსავალი და ხარჯები

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

შემოსავლების აღიარება ხდება მაშინ როდესაც კომპანიას აქვს სამართლიანი საფუძველი შემოსავლის ასაღიარებლად.

3. ფული და ფული ექვივალენტები

	31.12.2018	31.12.2017
ნაღდი ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში	62,246	17,018
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	296,184	255,326
ფული გზაში	-	-
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	1,194,231	524,415
სულ	1,552,661	796,759

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2018	31.12.2017
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	709,150	1,037,094
საგადასახადო აქტივები	273,727	45,035
გადახდილი ავანსები	561,619	874,917
სულ	1,544,496	1,957,046

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31.12.2018	31.12.2017
დაუსრულებელი წარმოება	-	-
ნედლეული და მასალები	564,319	477,933
საქონელი	-	-
სხვა მარეგები	96,939	30,522
სულ	661,258	508,455

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	დაუმთავრებელი მშენებლობა	შენობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სულ
ღირებულება							
1 იანვარი 2017 წელი	855,000	211,418	1,844,842	2,571,806	241,496	217,341	5,941,903
შეძენა		347,946		173,315	14,963	47,920	584,144
31 დეკემბერი 2017 წელი	855,000	559,364	1,844,842	2,745,121	256,459	265,261	6,526,047
შეძენა		3,337,489		2,500	21,680	54,652	3,416,321
31 დეკემბერი 2018 წელი	855,000	3,896,853	1,844,842	2,747,621	278,139	319,913	9,942,368
ცვეთა და გაუფასურება							
დაგროვილი ცვეთა 1 იანვარი 2017 წელი			(253,433)	(583,307)	(48,951)	(44,893)	(930,584)
ცვეთის ხარჯი			(63,395)	(180,818)	(16,615)	(15,630)	(276,458)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2017	-	-	(316,828)	(764,125)	(65,566)	(60,523)	(1,207,042)
ცვეთის ხარჯი			(63,395)	(183,147)	(17,827)	(19,239)	(283,608)
დაგროვილი ცვეთა 31 დეკემბერი 2018	-	-	(380,223)	(947,272)	(83,393)	(79,762)	(1,490,650)
წმინდა საბალანსო ღირებულება							
1 იანვარი 2017 წელი	855,000	211,418	1,591,409	1,988,499	192,545	172,448	5,011,319
31 დეკემბერი 2017 წელი	855,000	559,364	1,528,014	1,980,996	190,893	204,738	5,319,005
31 დეკემბერი 2018 წელი	855,000	3,896,853	1,464,618	1,800,349	194,746	240,151	8,451,718

7. კაპიტალი

2018 წლის განმავლობაში გამოცხადდა და გაიცა დივიდენდი 1,526,316 ლარის ოდენობით.

8. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2018	31.12.2017
სავაჭრო ვალდებულებები	309,246	143,362
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	263,024	265,575
მიღებული ავანსები	1,458	-
	573,728	408,937

9. შემოსავალი

	2018
შემოსავალი მომსახურებიდან	11,109,409
უკანდაბრუნება	(11,027)
სულ	11,098,382

10. თვითღირებულება

	2018
ნედლეული და მასალები	2,415,522
სხვა მარაგები	128,375
სულ	2,543,897

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2018
კომუნიკაციის ხარჯი	13,037
კომუნალური ხარჯი	69,531
მივლინების ხარჯი	22,914
რეკლამის ხარჯები	79,645
რემონტი	8,053
საბანკო ხარჯი	33,410
საიჯარო ქირა	210,000
საწვავის ხარჯი	13,268
დაზღვევა	7,739
შრომის ანაზღაურება	4,400,585
ცვეთა და ამორტიზაცია	63,395
წარმომადგენლობითი ხარჯი	2,591
სხვა საერთო ხარჯი	108,916
სულ	5,033,084

12. სხვა საოპერაციო ხარჯი

	2018
მომსახურება დონორები	41,741
ანალიზის ხარჯი	112,936
სუროგატები	139,150
სხვა	159,592
სულ	453,419

13. სხვა არასაოპერაციო ხარჯი

	2018
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(226,137)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	47,892
სულ	(178,245)

14. ბალანსის შემდგომი მოვლენები

მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ქონია.