

შპს ნეოლაბი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018წლის დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	671 367	677 548
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		171 118	191 800
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	173 195	98 200
სულ მიმდინარე აქტივები		1 015 679	967 548
ძირითადი საშუალებები	5	1 083 478	1 151 000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 083 478	1 151 000
სულ აქტივები		2 099 157	2 118 548

ვალდებულებები

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		36 720	11 841,31
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	114,00
საგადასახადო ვალდებულებები		607	(7 230)
გადასახდელი დივიდენდი	6	23 250	110 461
სულ ვალდებულებები		60 577	115 187

საკუთარი კაპიტალი

კაპიტალი		952 050	952 050
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 086 530	1 051 311
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 038 580	2 003 361

**სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები****2 099 157 2 118 548**დირექტორი
გიორგი კამკამიძემთ. ბუღალტერი
ლალი ნადარეიშვილი

შპს ნეოლაბი

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018წლის დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2018	2017
შემოსავალი		766 171	1 228 122
თვითღირებულების ხარჯები	7	(234 644)	(373 878)
მთლიანი მოგება		531 528	854 244
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(534 344)	(583 538)
საპროცენტო შემოსავალი		9 099	3 264
არასაოპერაციო შემოსავალი		18 095	30 357
არასაოპერაციო ხარჯი		(3 999)	(8 154)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		14 840	5 629
მოგება დაბეგვრამდე		35 219	301 802
მოგების გადასახადი		-	-
სულ პერიოდის სრული შემოსავალი		35 218,94	301 801,67



დირექტორი
გიორგი კახიანიძე





მთ. ბუღალტერი
ლალი ნადარეიშვილი

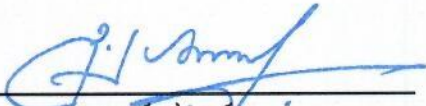
შპს ნეოლაბი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

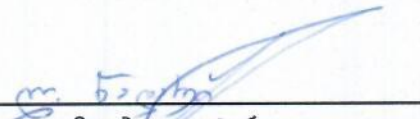
2018 წლის დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	952 050	749 509	1 701 559
2017 წლის სრული შემოსავალი		301 802	
დივიდენდის განაწილება		-	
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	952 050	1 051 311	2 003 361
2018 წლის სრული შემოსავალი		35 219	
დივიდენდის განაწილება		-	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	952 050	1 086 530	2 038 580


დირექტორი
გიორგი კამკამიძე




მთ. ბუღალტერი
ლალი ნადარეიშვილი

შპს „ნეოლაბი“
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს „ნეოლაბი“

2018 წლის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს ნეოლაბი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	31.12.2018	31.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები	3	671 367	677 548
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		171 118	191 800
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	4	173 195	98 200
სულ მიმდინარე აქტივები		1 015 679	967 548
ძირითადი საშუალებები	5	1 083 478	1 151 000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1 083 478	1 151 000
სულ აქტივები		2 099 157	2 118 548
ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		36 720	11 841,31
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		-	114,00
საგადასახადო ვალდებულებები		607	(7 230)
გადასახდელი დივიდენდი	6	23 250	110 461
სულ ვალდებულებები		60 577	115 187
საკუთარი კაპიტალი			
კაპიტალი		952 050	952 050
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		1 086 530	1 051 311
სულ საკუთარი კაპიტალი		2 038 580	2 003 361
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		2 099 157	2 118 548

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ნეოლაბი

მოგება ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2018 წლის დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	შენიშვნა	2018	2017
შემოსავალი		766 171	1 228 122
თვითღირებულების ხარჯები	7	(234 644)	(373 878)
მთლიანი მოგება		531 528	854 244
ადმინისტრაციული ხარჯი	8	(534 344)	(583 538)
საპროცენტო შემოსავალი		9 099	3 264
არასაოპერაციო შემოსავალი		18 095	30 357
არასაოპერაციო ხარჯი		(3 999)	(8 154)
მოგება-ზარალი საკურსო სხვაობიდან		14 840	5 629
მოგება დაბეგვრამდე		35 219	301 802
მოგების გადასახადი		-	-
სულ პერიოდის სრული შემოსავალი		35 219	301 802

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

შპს ნეოლაბი“
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

შპს ნეოლაბი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის დეკემბრის მდგომარეობით

საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ საკუთარი კაპიტალი
ნაშთი 2016 წლის 31 დეკემბრისათვის	952 050	749 509	1 701 559
2017 წლის სრული შემოსავალი		301 802	
დივიდენდის განაწილება		-	
ნაშთი 2017 წლის 31 დეკემბრისათვის	952 050	1 051 311	2 003 361
2018 წლის სრული შემოსავალი		35 219	
დივიდენდის განაწილება		-	
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისათვის	952 050	1 086 530	2 038 580

დირექტორი

მთ. ბუღალტერი

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნეოლაბი“ დაფუძნებულია 2006 წლის 1 დეკემბერს და რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 205184352.

შპს „ნეოლაბი“-ს იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ. თბილისის, ვაკე-საბურთალოს რაიონში, ნუცუბიძის ქ., №8. კომპანია წარმოადგენს კერძო სამართლის იურიდიულ პირს, რომელიც აწარმოებს სამედიცინო ლაბორატორიულ კვლევებს. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი გიორგი კამკამიძე (ს/კ 01026004588), რომელიც აგრეთვე არის კომპანიის 100% წილის მფლობელიც.

2. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა.

2.1 წარდგენის საფუძველი

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

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე.

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

2.2 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგების- ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

	31.12.2017	31.12.2018
ლარი/1 აშშ დოლარი	2,5922	2,6766
ლარი/1 ევრო	3,1044	3,0701

2.3 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს მე-17-ე განყოფილების "ძირითადი საშუალებების" შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. რაც შეეხება ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებს, შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა	50
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5
ოფისის აღჭურვილობა	3-5
სტრანსპორტო საშუალებები	10
სხვა ძირითადი საშუალებები	5-10

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების რეჟიმი; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის

მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

კომპანიაში ძირითადი საშუალებების ინვენტარიზაცია ტარდება ყოველწლიურად.

2.4 მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივია, რომელიც: ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში; ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომელიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

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

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის წმინდა თანხა, რომლის მიღებასაც საწარმო მოელის ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში მარაგის გაყიდვის შემდეგ.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს: მათ შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს, აგრეთვე დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია მისი მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი სტადიიდან მომდევნო სტადიაზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი.

საწარმო ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მისი მარაგი, რაც ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მათი საბალანსო ღირებულების სრულად ანაზღაურება (მაგალითად, ეს შეიძლება გამოწვეული იყოს მარაგის დაზიანებით, მისი მოძველებით ან გასაყიდი ფასების დაცემით). იმ შემთხვევაში, თუ მარაგი გაუფასურდა, საწარმო მარაგს აფასებს და აღიარებს შესაბამის გაუფასურების ზარალს.

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

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

კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში (ლაბორატორიულ კვლევებში) და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

2.5 მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან

მომსახურების მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. 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 მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.6 კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი ფორმირდება საწესდებო კაპიტალისაგან, რომელიც განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით, რომელშიც ცვლილებების შეტანა შესაძლებელია კომპანიის მიერ მიღებული მოგებით ან ზარალით. კომპანიიდან პერიოდულად ხდება დივიდენდის გატანა, რომელზეც გადაწყვეტილებას იღებს დირექტორი. დივიდენდი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ პერიოდში, როდესაც მოხდა მათი გამოცხადება და დამტკიცება. ნებისმიერი დივიდენდი, გამოცხადებული საანგარიშო პერიოდის შემდგომ და ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებამდე წარმოდგენილი უნდა იყოს ბალანსის შემდგომი მოვლენების ამსახველ მუხლში.

2.7 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

2.8 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანია გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარებისა და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა.

ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით. აღნიშნული გაზრდის კომპანიების წვდომას ფულად სახსრებზე და წახალისებს მიღებული მოგების რეინვესტირებას იმავე ან ახალ საქმიანობაში.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი რჩება, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით. ამასთან, მოგების გადასახადით დაბეგვრა და გადახდა ყოველწლიური პრინციპის ნაცვლად, მოხდება ყოველთვიურად, არაუგვიანეს საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა.

დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “წავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი

ტოტალიზატორებისა.

მოგების გადასახადის ახალი მოდელის მიხედვით, დაბეგვრის ობიექტს წარმოადგენს შემდეგი განაცემების ფაქტობრივად განხორციელება:

1. დივიდენდის განაწილება
2. სხვაობები გარიგების ფასსა და საბაზრო ფასს შორის
3. ხარჯები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას
4. გადახდები, რომლებიც არ უკავშირდება ეკონომიკურ საქმიანობას
5. უსასყიდლო მიწოდება და ჩუქება
6. წარმომადგენლობითი ხარჯები ზღვრული ოდენობის ზემოთ

აღნიშნული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებსა და ვალდებულებებში 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

2.9 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

2.10 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს სამედიცინო კვლევებზე გახარჯულ, პირდაპირ მიკუთვნებული მასალების და ნედლეულის ხარჯებს, აგრეთვე შრომის ანაზღაურებას და სხვა ტიპის ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ არის დაკავშირებული სამედიცინო კვლევების განხორციელებასთან. მასალები და ნედლეული თვითღირებულებაში აისახება გამოყენებისთანავე, ხოლო სხვა ტიპის ხარჯები, ხარჯების გაწევის პერიოდის შესაბამისად.

2.11 დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელების მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო

პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი.

2.12 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, კომუნალურ, სამეურნეო, საკანცელარიო, ცვეთის, სამივლინებო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

3 განმარტებითი შენიშვნები

3.1 ფული და ფულადი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

შენიშვნა 3

	31.12.2017	31.12.2018
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	396 141	243 824
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	280 005	424 251
	676 146	668 075
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	1 402	3 292
სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები	677 548	671 367

3.2 მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან

კომპანიის მოთხოვნები შედგება დაკავშირებული პირებისგან გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ მისაღები თანხებისგან. თუ მოთხოვნები უკვე აღიარებულია შემოსავლად და შემდეგ საეჭვო გახდება გადასახდელი თანხის ამოღება, ამოსაღები თანხა აღიარდება ხარჯის სახით და აისახება სხვა ხარჯებში.

3.3 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული, რომელიც გამოიყენება ლაბორატორიულ კვლევებში.

შენიშვნა 4

	31.12.2017	31.12.2018
ნედლეული და მასალები	98 131	172 792
სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგები	69	403
სულ მარაგები	98 200	173 195

3.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების წმინდა საბალანსო ღირებულება განსაზღვრება ისტორიული ღირებულებას მინუს აკუმულირებული ცვეთა.

შენიშვნა 5

	შენიშვნა	ოფისის აღჭურვილ ობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	სხვა მ/საშ.	სულ
ისტორიული ღირებულება	907 775	39 876	306 320	39 876	4 730	1 298 576
აკუმულირებული ცვეთა	(59 149)	(13 836)	(64 848)	(11 461)	(1 193)	(150 487)
ბალანსი 31.12.2016	848 626	26 039	241 472	28 414	3 537	1 148 089
შესყიდვები	-	7 874	78 581	20 156	160	106 770
ცვეთა პერიოდისთვის	(18 155)	(12 550)	(66 076)	(6 586)	(492)	(103 859)
ბალანსი 31.12.2017	830 471	21 363	253 977	41 984	3 205	1 151 000
შესყიდვები	-	7 412	37 718	-	414	45 544
ცვეთა პერიოდისთვის	(18 155)	(14 946)	(74 067)	(5 345)	(553)	(113 066)
ბალანსი 31.12.2018	812 315	13 829	217 629	36 639	3 066	1 083 478

3.4 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

კრედიტორული დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

3.5 გადასახდელი დივიდენდი

შენიშვნა 6

	2017 წელი	2018 წელი
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	279 724	110 461
დივიდენდის გამოცხადება	-	-
გადახდილი დივიდენდი	(169 263)	(87 211)
ნაშთი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	110 461	23 250

3.6 შემოსავალი

კომპანიის შემოსავლები შედგება დაკავშირებული მხარეებისათვის სამედიცინო-ლაბორატორიული კვლევების მიწოდებით. კომპანიის შემოსავლები განთავსებულია დამატებული ღირებულების გადასახადისაგან. შემოსავლების ანაზღურების მხრივ კომპნიას მნიშვნელოვანი ვადაგადაცილებები არ გააჩნია.

3.7 თვითღირებულების ხარჯი

კომპანიის რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება წარმოადგენს სამედიცინო კვლევებზე გახარჯულ, პირდაპირ მიკუთვნებული მასალების და ნედლეულის ხარჯებს, აგრეთვე მომსახურების ანაზღაურებას და სხვა ტიპის ხარჯებს, რომლებიც პირდაპირ არის დაკავშირებული სამედიცინო კვლევების განხორციელებასთან.

შენიშვნა 7

	31.12.2017	31.12.2018
ნედლეული და მასალები	369 423	229 591
მომსახურების ხარჯი	4 456	5 053
თვითღირებულების ხარჯი	373 878	234 644

3.8 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს პერსონალის, კომუნალურ, სამეურნეო-საკანცელარიო, ცვეთის, სამივლინებო და იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

შენიშვნა 8

	2017 წელი	2018 წელი
შრომის ანაზღაურება	354 942	332 644
ცვეთა და ამორტიზაცია	103 561	113 066
კომუნალური ხარჯი	13 955	16 719
სამეურნეო ხარჯი	10 399	7 687
სამედიცინო აპარატურის მომსახურება	6 541	7 811
რემონტის ხარჯი	22 054	9 043
რეკლამის ხარჯი	3 730	8 666
დაზღვევის ხარჯი	3 844	5 721
მივლინების ხარჯი	22 830	14 581
სხვა საერთო ხარჯი	41 682	18 406
სულ ადმინისტრაციული ხარჯი	583 538	534 344

4. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები

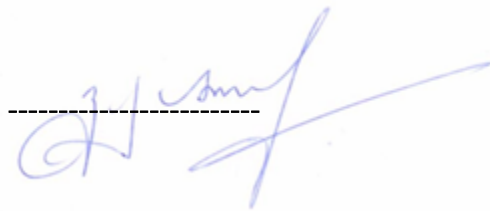
საანგარიშო პერიოდის შემდგომ სხვა ისეთ მოვლენებს, რომლებიც მოითხოვს განმარტებით შენიშვნებს ადგილი არ ჰქონია.

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და დამტკიცებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „ნეოლაბი“-ს ფინანსურ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებს, ფულადი სახსრების მოძრაობასა და მფლობელთა კაპიტალში ცვლილებებს 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის, გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად (მსს ფასს).

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 16 სექტემბერს.

დირექტორი
გიორგი კამკამიძე



მთავარი ბუღალტერი
ლალი ნადარეიშვილი

