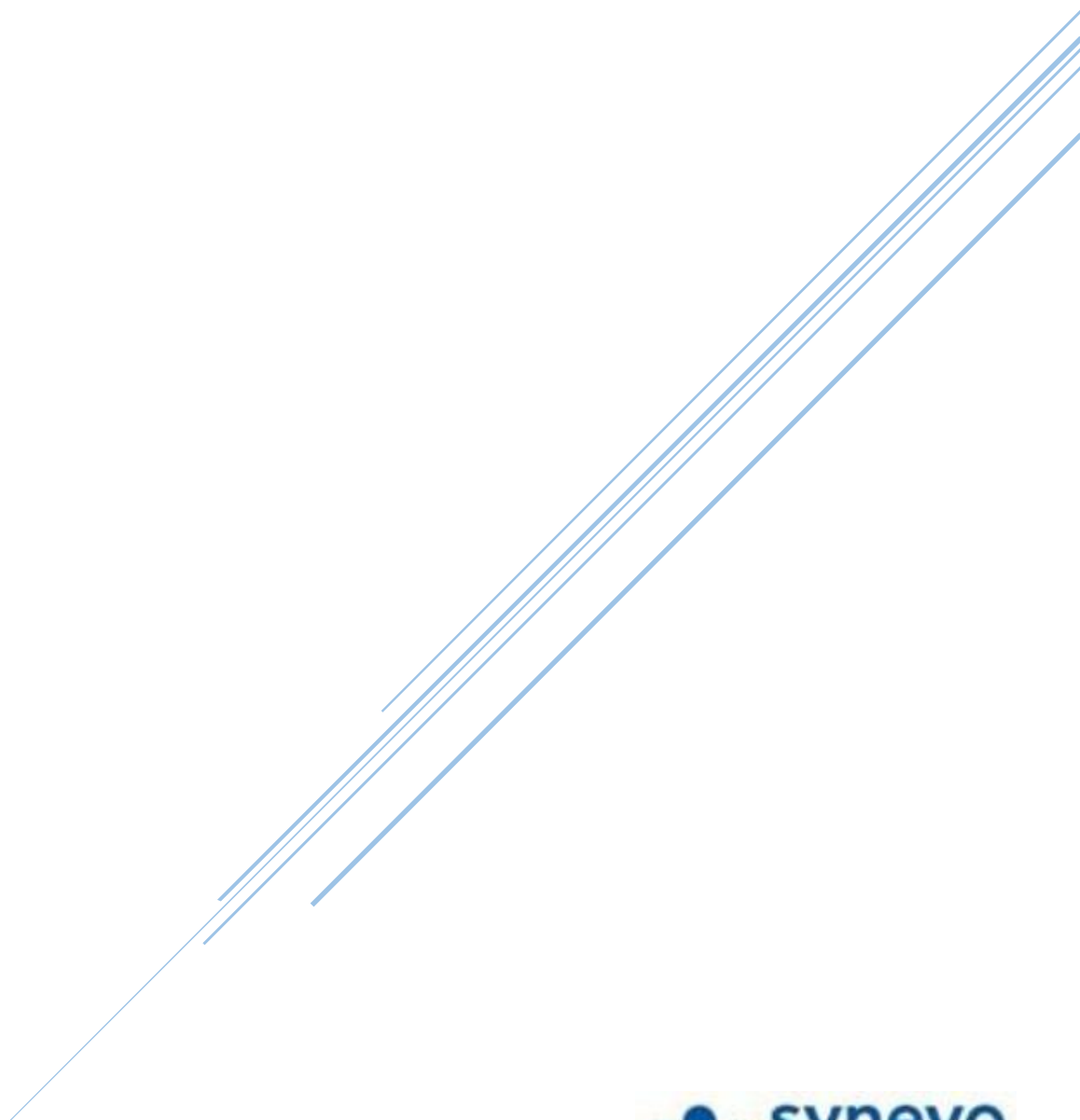


შპს სინეო საქართველო

ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი	წინა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლო თარიღი
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	187,484	91,656
სავაჭრო მოთხოვნები	289,457	321,827
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	44,202	56,827
მარაგები	647,768	655,867
- მზა პროდუქცია		
- სხვა	647,768	655,867
საინვესტიციო ქონება		
სხვა მიმდინარე აქტივები	79,169	77,225
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
გუდვილი		
სხვა არამატერიალური აქტივები	18,089	1,521
ძირითადი საშუალებები	1,017,116	1,351,267
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში		
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		
სულ აქტივები	2,283,285	2,556,190
ვალდებულებები		
ფინანსური იჯარის ვალდებულება		
სავაჭრო ვალდებულებები	163,322	318,495
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	40,639	45,174
საგადასახადო ვალდებულებები	(9,572)	(7,967)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	620,897	627,833
მიღებული გრანტები		
სხვა ვალდებულებები	110	14,216
სულ ვალდებულებები	815,396	997,751
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	3,401,018	3,401,018
საემისიო შემოსავალი		
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	(1,946,585)	(1,856,035)
გადაფასების რეზერვი		
სხვა რეზერვები	13,456	13,456
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,467,889	1,558,439
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,283,285	2,556,190

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

Ariel Gatushkin

[Handwritten signature]

არიელ ლევ გატუშკინი

რუსუდან აბულაძე

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები	3,433,708	
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან	3,433,275	
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა	433	

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	(588,987)	
საწყისი მარაგები	(655,867)	
მარაგების შესყიდვა	(580,888)	
გადაშვების დანახარჯები	(588,987)	
საბოლოო მარაგები	647,768	
საერთო მოგება	2,844,721	

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(1,147,231)	
ცვეთა და ამორტიზაცია	(564,064)	
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :	(48,484)	
იჯარის ხარჯი	(715,516)	
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	(451,575)	
სულ საოპერაციო ხარჯები	(2,926,870)	-

საოპერაციო მოგება	(82,149)	
-------------------	----------	--

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8,668	
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)	(17,069)	
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	(90,550)	-
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)	(90,550)	-

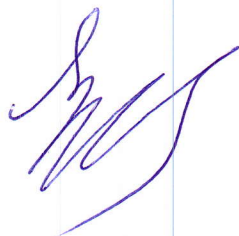
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)	(90,550)	-

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,558,439	
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	(90,550)	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,467,889	

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

Ariel Gatushkin



არიელ ლევ გატუშკინი

რუსულდან აბულაძე

სარჩევი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე ----- 2

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება-----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება-----	4
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება-----	5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია -----	6
2. მომზადების საფუძველი -----	6
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა -----	3
4. ძირითადი საშუალებები -----	12
5. არამატერიალური აქტივები -----	13
6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი -----	13
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები -----	14
8. ფული და ფულის ექვივალენტები -----	14
9. გრძელვადიანი სესხი -----	15
10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები -----	15
11. ამონაგები -----	16
12. რეალიზაციის თვითღირებულება -----	16
13. საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები -----	16
14. ფინანსური ხარჯი -----	17
15. დაკავშირებული მხარეები -----	17
16. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები -----	17

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „სინეო საქართველოს“ 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).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ✓ ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- ✓ კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ✓ კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- ✓ თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 1 სექტემბერს.

არიელ ლევ გატუშკინი

რუსუდან აბულაძე

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 1 სექტემბერი

2019 წლის 1 სექტემბერი

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში 2018 წლით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს „სინეგო საქართველო“ 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).

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ შესრულებაზე;
- ✓ ინფორმაციის წარდგენაზე, ბუღალტრული პოლიტიკის ჩათვლით, რომელიც უზრუნველყოფს მართებულ, საიმედო, შესადარის და გასაგებ ინფორმაციას;
- ✓ კომპანიის მიერ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების პრინციპის საფუძველზე კომპანიის მუშაობის უნარის შეფასებაზე.
- ✓ კომპანიაში ეფექტური და მყარი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც წარმოადგენს და ხსნის კომპანიის გარიგებებს და ნებისმიერ დროს უზრუნველყოფს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის საკმარისი სიზუსტით წარდგენას და მსს ფასს-ის მოთხოვნებთან ფინანსური ანგარიშგების შესაბამისობას;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობისა და ბუღალტრული სტანდარტების შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე; და
- ✓ თაღლითობისა და სხვა დარღვევების თავიდან აცილებასა და აღმოჩენაზე.

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და მენეჯმენტის სახელით ხელმოწერილია 2019 წლის 1 სექტემბერს.

არიელ ლევ გატუშკინი

დირექტორი

2019 წლის 1 სექტემბერი

რუსუდან აბულაძე

ფინანსური მენეჯერი

2019 წლის 1 სექტემბერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-2018	31-12-2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,017,116	1,351,267
არამატერიალური აქტივები	5	18,089	1,521
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,035,205	1,352,788
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	6	647,768	655,867
მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	412,421	455,524
წინასწარ გაწეული ხარჯები		407	355
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	8	187,484	91,656
სულ მიმდინარე აქტივები		1,248,080	1,203,402
სულ აქტივები		2,283,285	2,556,190
კაპიტალი და ვალდებულებები			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,401,018	3,401,018
გაუნაწილებელი მოგება / დაიფარავი ზარალი		-1,946,585	-1,856,035
რეზერვები და ფინანსირება		13,456	13,456
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,467,889	1,558,439
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	620,897	627,833
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		620,897	627,833
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	204,071	365,211
საგადასახადო ვალდებულებები		-9,572	-7,967
დარიცხული ვალდებულებები		-	12,674
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		194,499	369,918
სულ ვალდებულება		815,396	997,751
სულ კაპიტალი და ვალდებულება		2,283,285	2,556,190

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

არიელ ლევ გატუმკინი

რუსუდან აბულაძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-2018	31-12-2017
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	4	1,017,116	1,351,267
არამატერიალური აქტივები	5	18,089	1,521
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,035,205	1,352,788
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	6	647,768	655,867
მოკლევადიანი მოთხოვნები	7	412,421	455,524
წინასწარ გაწეული ხარჯები		407	355
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	8	187,484	91,656
სულ მიმდინარე აქტივები		1,248,080	1,203,402
სულ აქტივები		2,283,285	2,556,190
კაპიტალი და ვალდებულება			
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		3,401,018	3,401,018
გაუნაწილებელი მოგება / დაიფარავი ზარალი		-1,946,585	-1,856,035
რეზერვები და ფინანსირება		13,456	13,456
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,467,889	1,558,439
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	9	620,897	627,833
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		620,897	627,833
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები	10	204,071	365,211
საგადასახადო ვალდებულებები		-9,572	-7,967
დარიცხული ვალდებულებები		-	12,674
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		194,499	369,918
სულ ვალდებულება		815,396	997,751
სულ კაპიტალი და ვალდებულება		2,283,285	2,556,190

დირექტორი

ფინანსური მენეჯერი

Ariel Gatushkin

[Signature]

არიელ ლევ გატუშკინი

რუსუდან აბულაძე

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-2018
ამონაგები	11	3,433,708
რეალიზაციის თვითღირებულება	12	(2,868,915)
საერთო მოგება		564,793
საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(569,827)
მიწოდების ხარჯები		(27,535)
ფინანსური ხარჯები	14	(57,303)
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან		128,222
არასაოპერაციო ხარჯები საკურსო სხვაობიდან		(119,554)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(9,346)
მოგება/ზარალი გადასახადით დაბეგვრამდე		(90,550)
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(90,550)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

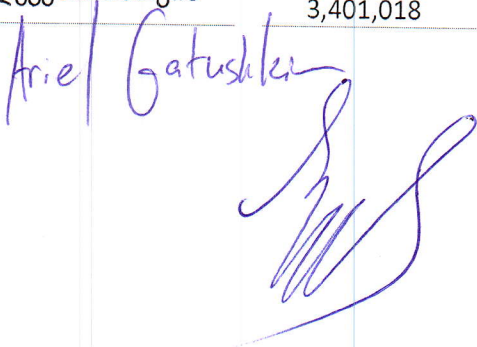
	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / დაიფარავი ზარალი	რეზერვები	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	3,401,018	(1,856,035)	13,456	1,558,439
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(90,550)	-	(90,550)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,401,018	(1,946,585)	13,456	1,467,889
დირექტორი			არიელ ლევ გატუმკინი	
ფინანსური მენეჯერი			რუსუდან აბულაძე	

შპს სინეკო საქართველო
 ფინანსური ანგარიშგება
 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-2018
ამონაგები	11	3,433,708
რეალიზაციის თვითღირებულება	12	(2,868,915)
საერთო მოგება		564,793
საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(569,827)
მიწოდების ხარჯები		(27,535)
ფინანსური ხარჯები	14	(57,303)
არასაოპერაციო შემოსავალი საკურსო სხვაობიდან		128,222
არასაოპერაციო ხარჯები საკურსო სხვაობიდან		(119,554)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		(9,346)
მოგება/ზარალი გადასახადით დაბეგვრამდე		(90,550)
მოგების გადასახადი		-
პერიოდის წმინდა მოგება/ზარალი		(90,550)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება / დაიფარავი ზარალი	რეზერვები	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2018 წლის 1 იანვრისთვის	3,401,018	(1,856,035)	13,456	1,558,439
სულ წლის სრული შემოსავალი	-	(90,550)	-	(90,550)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
ნაშთი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	3,401,018	(1,946,585)	13,456	1,467,889
დირექტორი				არიელ ლევ გატუსელაძე
ფინანსური მენეჯერი				რუსუდან აბულაძე

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

სულ შემოსავალი	-
გასავალი	
მომსახურე ბანკის საკომისიო	7,620.00
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება	330,717.00
ხელფასთან გათანაბრებული თანხის გადახდა	2,634.00
სხვა	58.00
სულ გასავალი	341,029.00
წმინდა	(341,029.00)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
თანხის მიღება მყიდველისგან	3,460,758.00
ფულადი სახსრების მოძრაობა კომპანიის ანგარიშებს შორის	5,648.00
მომწოდებლისგან თანხის დაბრუნება	991.00
თანხის დაბრუნება	12,375.00
სულ შემოსავალი	3,479,772.00
გასავალი	
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	892,014.00
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	2,030,001.00
ფულადი სახსრების ანგარიშვალდებულებისთვის გადაცემა	7,762.00
მივლინების თანხის ავანსად გაცემა	31,665.00
ფულადი სახსრების მოძრაობა კომპანიის ანგარიშებს შორის	112.00
მყიდველისთვის თანხის დაბრუნება	5,931.00
საღაროს დანაკლისი	59.00
შეცდომით ამორტყმული ან მომხმარებელზე დაბრუნებული თანხა	7,830.00
სულ გასავალი	2,975,374.00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	504,398.00
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
გასავალი	
სესხის პროცენტის დაფარვა	60,892.00
სულ გასავალი	60,892.00
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(60,892.00)
ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	
შემოსავალი	
ფულადი სახსრების გადაფასება	2,812.00
სულ შემოსავალი	2,812.00
გასავალი	
ფულადი სახსრების გადაფასება	2,827.00
ფულადი სახსრების კონვერტაცია	6,634.00
სულ გასავალი	9,461.00
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	(6,649.00)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	95,828.00
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	91,656.00
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	187,484.00
დირექტორი	არიელ ლევ გატუშკინი
ფინანსური მენეჯერი	რუსუდან აბულაძე

შპს სინეგო საქართველო
ფინანსური ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

სულ შემოსავალი	
გასავალი	-
მომსახურე ბანკის საკომისიო	
ბიუჯეტთან ანგარიშსწორება	7,620.00
ხელფასთან გათანაბრებული თანხის გადახდა	330,717.00
სხვა	2,634.00
სულ გასავალი	58.00
წმინდა	341,029.00
	(341,029.00)
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
შემოსავალი	
თანხის მიღება მყიდველისგან	3,460,758.00
ფულადი სახსრების მოძრაობა კომპანიის ანგარიშებს შორის	5,648.00
მომწოდებლისგან თანხის დაბრუნება	991.00
თანხის დაბრუნება	12,375.00
სულ შემოსავალი	3,479,772.00
გასავალი	
თანამშრომელთათვის ხელფასების გადახდა	892,014.00
მომწოდებელთან ანგარიშსწორება	2,030,001.00
ფულადი სახსრების ანგარიშვალდებულისთვის გადაცემა	7,762.00
მივლინების თანხის ავანსად გაცემა	31,665.00
ფულადი სახსრების მოძრაობა კომპანიის ანგარიშებს შორის	112.00
მყიდველისთვის თანხის დაბრუნება	5,931.00
სალაროს დანაკლისი	59.00
შეცდომით ამორტყმული ან მომხმარებელზე დაბრუნებული თანხა	7,830.00
სულ გასავალი	2,975,374.00
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	504,398.00
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
გასავალი	
სესხის პროცენტის დაფარვა	60,892.00
სულ გასავალი	60,892.00
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	(60,892.00)
ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	
შემოსავალი	
ფულადი სახსრების გადაფასება	2,812.00
სულ შემოსავალი	2,812.00
გასავალი	
ფულადი სახსრების გადაფასება	2,827.00
ფულადი სახსრების კონვერტაცია	6,634.00
სულ გასავალი	9,461.00
წმინდა ეფექტი კურსთაშორის სხვაობიდან	(6,649.00)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ცვლილება	95,828.00
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასაწყისისთვის	91,656.00
ფულადი სახსრების ნაშთი პერიოდის დასასრულისთვის	187,484.00
დირექტორი	

ფინანსური მენეჯერი

Ariel Gatushka

არიელ ლევ გატუშკინი

რუსუდან აბულაძე

1. ზოგადი ინფორმაცია

შ.პ.ს. „სინეკო საქართველო“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია 2007 წლის 15 მარტს, რეგისტრირებულია თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია 204525736.

კომპანიის პარტნიორები არიან:

34183149, კერძო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია

მედიკოვერ ინვესტმენტ ბი.ვი., ნიდერლანდები - 100%

შ.პ.ს. „სინეკო საქართველო“-ს იურიდიული მისამართია : საქართველო, ქ. თბილისის, ისანი-სამგორის რაიონი, წინანდლის ქ., №9, (ნაკვზ; 1/56).

კომპანიის საქმიანობა არის სამედიცინო ლაბორატორიული მომსახურება (ანალიზები), ტესტები და დიაგნოსტიკა. თბილისსა და საქართველოს რეგიონებში იჯარით აქვს აღებული ფართები სამედიცინო საოპერაციო საქმიანობის წარმართვის მიზნით, კერძოდ სისხლის ასაღები ობიექტები. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოქმედი ობიექტების რაოდენობა არის 26 (2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით - 22).

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

2. მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა.

ფინანსური ანგარიშგების საანგარიშო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით. საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრების თარიღია: 2018 წლის 31 დეკემბერი

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. აქედან გამომდინარე წინამდებარე ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში წარმოებულ ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორისი სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში. კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი		
	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.6766	3.0701
კურსი 2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.5922	3.1044

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შეყიდვის ფასს, იურიდიული მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ არის დაკავშირებული აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან. მცირე საექსპლუატაციო რემონტის/მომსახურების და ტექნიკური მხარდაჭერის ხარჯები აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

გამოიყენება ცვეთის წრფივი მეთოდი. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც იწყება აქტივის ექსპლუატაცია, კერძოდ, როდესაც აქტივი გადაადგილდება დანიშნულების ადგილას და მოყვანილია ისეთ მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია საოპერაციო მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების

ვადის მანძილზე. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ძირითადი საშუალების ჯგუფი	მომსახურების ვადა
მანქანა დანადგარები	3-10 წელი
ოფისის აღჭურვილობა	3-10 წელი
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3-10 წელი
ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	4-5 წელი
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	საიჯარო კონტრაქტის ვადის შესაბამისად, მაგრამ არაუმეტეს 10 წლისა
სხვა	3-5 წელი

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან 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. საწარმო ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია. საწარმო ყოველი წლის ბოლოს აფასებს არსებობს თუ არა გაუფასურების ინდიკატორები და საჭიროების შემთხვევაში ატარებს გაუფასურების ტესტს და აღიარებს გაუფასურების ზარალს. გაუფასურების ან გაყიდვის შემთხვევაში ხდება შესაბამისი თანხების ასახვა მოგება ზარალში.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაცია. არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

სასარგებლო მომსახურების ვადად განისაზღვრა:

არამატერიალური აქტივები	მომსახურების ვადა
პროგრამული უზრუნველყოფა	3-5 წელი
სხვა არამატერიალური აქტივები	10-20 წელი

არამატერიალური აქტივის აღიარების შეწყვეტის შემთხვევაში მიღებული შემოსულობა ან ზარალი უნდა აღიარდეს მოგებაში ან ზარალში.

მარაგები

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

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 საფეხურიდან მომდევნო საფეხურზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები.

თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს FIFO მეთოდი.

კომპანიის მარაგების დიდ ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული, მანქანა-დანადგარების სათადარიგო ნაწილები, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან

მოთხოვნები აღირიცხება ნომინალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო თანხით. კომპანიას მომსახურებას უწევს ფიზიკურ პირებს და იურიდიულ პირებს გაფორმებული კონტრაქტის ფარგლებში. იურიდიული პირებისთვის ყოველი თვის ბოლოს იწერება დოკუმენტი ფაქტობრივად გაწეული მომსახურების შესაბამისად. იმ შემთხვევაში როდესაც მოთხოვნა აღირიცხება უცხოური ვალუტაში, ყოველი წლის 31 დეკემბერს ნაშთი ექვემდებარება გადაფასებას.

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით. გადახდილი ავანსები აისახება მიმდინარედ, თუ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია ერთი წლის განმავლობაში. სხვა გადახდილი ავანსები ჩამოიწერება საქონლის ან მომსახურების მიღებისას.

ფული და ფულის ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთებს სალაროებში და საბანკო ანგარიშებზე, რომელთა დაფარვის თავდაპირველი ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან. ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას

მოუწევს. სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საკურსო სხვაობები აისახება მოგება-ზარალში.

საგადასახადო ვალდებულებები

საგადასახადო ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც კომპანიას მოუწევს. მოგების გადასახადის გადახდა ხდება დივიდენდის გაცემის შემთხვევაში და ასევე კოდექსით განსაზღვრულ მოგების გადასახადით დასაბეგრ ოპერაციებზე.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შესული ცვლილებების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები აქტივებსა და ვალდებულებებში 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით, შესაბამისად, არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

ამონაგები

ამონაგები მოიცავს მომსახურების რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს. კომპანიის მიერ ამონაგების აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქციოს კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი ფასდათმობა, დაბრუნებული თანხები და მოცულობის გამო ფასდაკლება.

მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გაუწევს მომსახურებას და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

რეალიზებული მომსახურების თვითღირებულება

კომპანიის რეალიზებული მომსახურების 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.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები გულისხმობს კომპანიის მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის 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. კომპანიამ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი.

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

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

საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც აუცილებელია კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგება-ზარალში წრფივი მეთოდით. 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიას გაფორმებული აქვს 30 საიჯარო კონტრაქტი.

4. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ავტოსატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	მანქანა დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	სულ ძირითადები
ისტორიული ღირებულება						
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	174,399	288,766	325,888	2,961,250	150,453	3,900,756
აკუმულირებული ცვეთა						
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	120608	120574	152990	2057919	97398	2,549,489
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	53,791	168,192	172,898	903,331	53,055	1,351,267
შესყიდვები	20612	31415	50381	43624	82037	228,069
ცვეთის ხარჯი	25527	60801	56396	388342	31154	562,220
ნაშთი პერიოდის ბოლოს	48,876	138,806	166,883	558,613	103,938	1,017,116

5. არამატერიალური აქტივები

	პროგრამული უზრუნველყოფა	სულ არამატერიალური აქტივები
ისტორიული ღირებულება		
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	29,306	29,306
აკუმულირებული ცვეთა		
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	27,785	27,785
ნაშთი პერიოდის დასაწყისში	1,521	1,521
შესყიდვები	18,411	18,411
ცვეთის ხარჯი	1,843	1,843
ნაშთი პერიოდის ბოლოს	18,089	18,089

6. სასაქონლო-მატერიალური მარაგი

	31-12-2018	31-12-2017
მასალა სამედიცინო, სათადარიგო ნაწილები აპარატურისთვის	569,893	598,440
მასალა პრომოციის (მარკეტინგული ჯგუფი)	40,918	27,647
მასალა სამეურნეო დანიშნულებით, სპეცტანსაცმელი და სხვა	31,642	28,068
ნავთობპროდუქტები	1,393	747
ელექტრო მასალა და მცირე სარემონტო მასალა	1,899	78
სათამაშოები (ობიექტებზე)	881	-
სამედიცინო მცირე ინვენტარი	1,141	886
სულ სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	647,767	655,866

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი
 მოთხოვნები

	31-12-2018	31-12-2017
მომსახურებიდან და მიწოდებიდან წარმოქმნილი მოთხოვნები	288944	321827
პლასტიკური ბარათით რეალიზაციის თანხები	513	-
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	43795	56472
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	79169	77225
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	412,421	455,524

მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები 2018 წლის 31 დეკემბრისთვის წარმოადგენს : წინასწარ გადახდილი ობიექტების საიჯარო ქირა 17198, სატრანსპორტო საშუალებების დაზღვევა 1466, სალარო აპარატების ყოველწლიური გადასახადი 721, საკომუნიკაციო მომსახურებისთვის ავანსად გადახდილი თანხა 2700, კომუნალური მომსახურების დეპოზიტი 218, სამედიცინო და სხვა საქონლის/მომსახურების შესასყიდად ავანსად გადახდილი თანხა 21492.

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-12-2018	31-12-2017
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	182861	52224
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	2567	34827
ეროვნული ვალუტა სალაროებში	2056	4605
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	187,484	91,656

ყოველი წლის 31 დეკემბრის კურსის მდგომარეობით ხდება უცხოური ვალუტის თანხის კორექტირება. სხვაობა აისახება მოგება ზარალში საკურსო სხვაობის სახით.

9. გრძელვადიანი სესხი

	31-12-2018	31-12-2017
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	620897	627833
სულ გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულება	620,897	627,833

გრძელვადიანი სესხი წარმოადგენს კომპანიისგან აღებულ სესხს, გაფორმებული კონტრაქტის ფარგლებში საკონტრაქტო ვალუტა არის ევრო (EUR). სესხის დაფარვის ვადა 2020 წლის 17 სექტემბერი. საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს წლიურ 7.9%. წელიწადი განიხილება როგორც 360 დღე. სესხის ოდენობა 202239.86 ევროა. პროცენტის გამოთვლა და გადახდა განსაზღვრულია ხელშეკრულებით. ყოველი კვარტლის ბოლოს კომპანიის მიერ ხდება გადასახდელი პროცენტის დაფარვა წარმოდგენილი ინვოისის საფუძველზე. სესხის წინასწარ დაფარვაზე ჯარიმა გათვალისწინებული არ არის.

10. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-2018	31-12-2017
საქონლისა და მომსახურების ძირითადი მომწოდებლები	152313	302647
საიჯარო მომსახურების მომწოდებლები	11008	15848
მიღებული ავანსები	111	1542
დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელო	40639	45174
სულ სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	204071	365211

დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოში აღიარებულია ვალდებულებად გასაცემი წლიური ბონუსების თანხები, რომლების გაცემა კომპანიის პოლიტიკის შესაბამისად ხდება გამომუშავებული წლის შემდეგ წელს. 2017 წლის თანხის გაცემა მოხდა 2018 წელს. ხოლო 2018 წელს გამომუშავებული თანხის გაცემა მოხდება 2019 წელს.

11. ამონაგები

კომპანიის ამონაგებს წარმოადგენს სამედიცინო-ლაბორატორიული კვლევების მომსახურების მიწოდება. კომპანია მომსახურებას უწევს ფიზიკურ პირებს და კონტრაქტორ კომპანიებს. კომპანიის შემოსავლები განთავისუფლებულია დამატებული ღირებულების გადასახადისაგან.

	31-12-2018
კორპორატიული პირები	490271
ფიზიკური პირები	2943004
სხვა	433
სულ ამონაგები	3,433,708

12. რეალიზაციის თვითღირებულება

მოცემულია 2018 წლის განმავლობაში თვითღირებულების შემადგენელი ხარჯები

	31-12-2018
მასალების პირდაპირი ხარჯი	543,779
პირდაპირი შრომითი ხარჯი	610,774
საკონსულტაციო ხარჯები	135,660
საიჯარო ხარჯი	715,516
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის (ცენტრალური ლაბორატორია და ობიექტები)	111,410
ცვეთა და ამორტიზაცია	564,064
სამეურნეო ხარჯი	775
სამედიცინო აპარატურის მომსახურება	36,780
ლაბორატორიული კვლევა	150,157
სულ რეალიზაციის თვითღირებულება	2,868,915

13. საერთო-ადმინისტრაციული ხარჯები

კომპანიის ადმინისტრაციული ხარჯების მნიშვნელოვანი ნაწილი არის ადმინისტრაციის შრომის ანაზღაურება 336959, სხვა საოპერაციო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს საკანცელარიო ხარჯებს, სამივლინებო ხარჯს, იურიდიულ და საბანკო მომსახურებას, თარჯიმნის და ა. შ. და ჯამურად შეადგენს 232868 ლარს.

14. ფინანსური ხარჯი

	31-12-2018
სესხის საპროცენტო ხარჯი	48,484
როიალტის გამოყენების ფინანსური დანახარჯი (Royalty)	8,819
სულ ფინანსური ხარჯი	57,303

15. დაკავშირებული მხარეები

კომპანიის დაკავშირებულ მხარეებად განიხილება კომპანიის დამფუძნებელი, 34183149, კერძო შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია მედიქოვერ ინვესტმენტ ბი.ვი., ნიდერლანდები, რომელიც უწევს კომპანიას საკონსულტაციო და სხვა მომსახურებას. კომპანიას დაკავშირებულ მხარესთან 2018 წლის განმავლობაში ჰქონდა შემდეგი ოპერაციები:

	ლარი	ვალუტა (ევრო)
შიდა კორპორატიული პროგრამული უზრუნველყოფის ლიცენზია, მომსახურება და პერსონალის ტრენინგი (ხარჯი)	3,217	1,120
საკონსულტაციო მომსახურება (ხარჯი)	6,479	2,117
	9,696	3,237

16. ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები

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