

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია
„ნ ლ ი“



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული

წლისთვის

ქ.ზუგდიდი

2019წ

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 კიტიას 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(ბასსკ) 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 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის:

1 აშშ დოლარი 2,6765

1 ევრო 3,07

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 განვების 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 :

ჯგუფი

სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)

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 მოელ 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
2018 წლის 31 დეკემბრის და 2018 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ახსნა
განმარტებები 31.დეკემბერი 2018წ. 1 იანვარი 2018 წ.

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები:

ძირითადი საშუალებები	1	1,631,191	1,534,736
არამატერიალური აქტივები	2	2,125	
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,633,316	1,534,736

მიმდინარე აქტივები:

მარაგები	5	59,063	4811.17
მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან	4	43,523	28,117
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4	588557.68	511294.88
წინასწარ გაწეული ხარჯები		239	239
ფული და ფულის ექვივალენტები	3	89,470	34,221
სულ მიმდინარე აქტივები		780,852	578,683
სულ აქტივები		2,414,168	2,113,419

კაპიტალი და ვალდებულებები
კაპიტალი:

საწესდებო კაპიტალი		979710	979710
გაუნაწილებელი მოგება		810,007	569463
სულ კაპიტალი		1,789,717	1549173

მიმდინარე ვალდებულებები:

საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6	51774	120,114.00
საგადასახადო ვალდებულებები		113001	88889
გადასახდელი ხელფასები		459676	355243
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		624451	564,246.00
სულ ვალდებულებები		624451	564246
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		2,414,168	2,113,419.00

0

0

დირექტორი

ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

სპეციალური დანიშნულების მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	ახსნა განმარტებ ები	2018	2017
შემოსავალი	9	2912321	2741064
თვითღირებულება	7	290799	350959
მთლიანი მოგება		2621522	2390105
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	2040349	1943827
საოპერაციო მოგება		581173	446278
არასაოპერაციო შემოსავლები		42581	37623
არასაოპერაციო ხარჯები		28209	3147.22
სულ არასაოპერაციო მოგება ზარალი		14372	34475.78
პერიოდის სრული შემოსავალი		595545	480753.78

1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის ძირითადი საშუალებების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

მანქანა დანადგარები (სამედიცინო ინვენტარი და მოწყობ.)							
მიწა	შენიშვნები	ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები	იუარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სულ		
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2017		859519.45	67871.98	381018	19920		1328329.43
შეძენა	125417	4545	45581.31	155837		15515	
გასვლა			15075				
ცვეთა		703.28	21868.12	98083	3984	775.79	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2018		125417	863361.17	91585.17	423697	15936	1534735.55
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2018		125417	863361.17	91585.17	423697	15936	1534735.55
შეძენა	3925	18919.5	29644	167155			
გასვლა							
ცვეთა		1615.59	23423	94225	3187.2	737	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2019		129342	880665.08	97806.17	496627	12748.8	1631191.26

შპს "ნლი"-ს დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა

შპს "ნლი" - ს ბუღალტერი
ვილდა ჯიქია
ხელმოწერა

2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2017	0	0
შეძენა		
გასვლა		
ცვლათა		
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2018	0	0
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2018	0	0
შეძენა	2500	
გასვლა		
ამორტიზაცია	375	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2019	2125	2125

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 სალაროში მოიცავს:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	998	2242	654
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	86952	31975	10549
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	1518.7	3.78	3.63
	<u>89468.7</u>	<u>34220.78</u>	<u>11206.63</u>

4. საეჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს :

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	40672	25907	16329
მოთხოვნები სოც.სააგენტოს მიმართ	590175	511295	436418
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1233	2210	1233
	<u>632080</u>	<u>539412</u>	<u>453980</u>

დირექტორი

ირაკლი თორდია
ხელმოწერა

ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა



5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშო წლის ბოლოსთვის მოიცავს:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალები	10302	3778	2743
უანგბადი	177.71	60	20
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	48583	972	
	59062.71	4810	2763

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს:

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
სამედიცინო ვალდებულებები	17229	12007	12626
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	16081	97307	
ვალდებულებები პროვაიდერ კლინიკებთან	18464	10800	920
საიჯარო ვალდებულებები			8006.41
	51774	120114	21552.41

დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბულალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

7 July

7. განუვლი მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ განუვლი მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს.

	31.12.2018	31.12.2017
1. მედიკამენტების ხარჯი	279454	333327.46
2. უანგბადის ხარჯი	4380	4080
6. სხვა საოპერაციო ხარჯი	6965	13552.29
	290799	350959.75

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ორგანიზაციის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს.

	2018	2017
შრომის ანაზღაურება	1678442	1542180
კომუნალური	21156	20617.01
საიტარო ქირა	40645	32879.23
საკანცელარიო	22867	21675.2
კომუნიკაცია	3067	3660.7
იურიდიული მომსახურება	7513	5625
ცვეთა და ამორტიზაცია	123564	115211
სამეურნეო ხარჯი	32644	28354.91
სხვა საერთო ხარჯი	110451	173624.49
	2040349	1943827.54

9. შემოსავლები

	2018	2017
შემოსავალი პაციენტთა მომსახურებიდან	888101.23	894075.9
შემოსავალი მომსახურებიდან	2024220	1846988.7
	2912321.23	2741064.6

დირექტორი:
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბულალტერი:
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

idul