

შპს „ბაიები“

ს/კ 406048281

ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისთვის.

შინაარსი:

- ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
- მოგება-ზარალის ანგარიშგება
- საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
- ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება
- ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა		31/1 2/20 23	31/1 2/20 22	31/1 2/20 21
აქტივები				
		4710	8546	3071
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		7	8	63
შეზღუდული ფული და ფულის ეკვივალენტები		0	0	0
მოთხოვნები ბანკების მიმართ		0	0	0
სავაჭრო ფასიანი ქაღალდები		0	0	0
წარმოებული ფინანსური აქტივები		0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები				
მოგებაში ან ზარალში ასახვით		0	0	0
სხვა მხარეებზე ავანსებად გაცემული ფულადი სახსრები		0	0	0
გაცემული სესხები		0	0	0
მინუს: სესხების გაუფასურების ანარიცხი		0	0	0
		3792	4684	3009
მოკლევადიანი მარაგები		4	5	3
				1607
გრძელვადიანი მარაგები		0	0	679
		4358	4790	5505
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		89	47	83
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები		0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით		0	0	0
ფინანსური აქტივები ამორტიზებული ღირებულებით		0	0	0
საიჯარო მოთხოვნები		0	0	0
საინვესტიციო ქონება		0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში		0	0	0
ინვესტიციები მეკავშირე და ერთობლივ საწარმოებში		0	0	0
წინასწარ გადახდილი მიმდინარე მოგების გადასახადი		0	0	0
გადავადებული საგადასახადო აქტივები		0	0	0
სხვა საგადასახადო აქტივი		0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები		0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები		0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		0	0	0
გუდვილი		0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები		0	0	0
		2780	2914	9780
ძირითადი საშუალებები		837	731	85
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები		0	0	0
		3301	3526	3473
სულ აქტივები		757	091	603
ვალდებულებები				
წარმოებული ფინანსური ვალდებულებები		0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური ვალდებულებები მოგებაში ან ზარალში ასახვით		0	0	0

გამოშვებული სავალო ფასიანი ქაღალდები	0	0	0
	2323	2389	3469
საიჯარო ვალდებულება	49	83	60
	3752	4345	6211
სავაჭრო ვალდებულებები	94	95	47
		1946	
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	1748	3	0
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0	0
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
	2205	2533	2313
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	977	967	794
გადასახდელი დივიდენდები	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
	1962	1615	1663
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	00	69	27
მომხმარებელთა ლოიალურობის პროგრამები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სუბორდინირებული სესხი	0	0	0
გასაყიდად გამიზნულ შეწყვეტილ ოპერაციებთან პირდაპირ დაკავშირებული ვალდებულებები	0	0	0
	3011	3388	3448
სულ ვალდებულებები	568	577	228
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	0	0
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
აქციებზე დაფუძნებული გადახდის რეზერვი	0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივების გადაფასების რეზერვი	0	0	0
ძირითადი საშუალებების გადაფასების რეზერვი	0	0	0
	2901	1375	2537
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	89	14	5
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
	2901	1375	2537
სულ საკუთარი კაპიტალი	89	14	5
	3301	3526	3473
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	757	091	603
	8503	7684	5503
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1	5	20
	2051	1953	5031
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	06	88	90

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/1 2/20 23	31/1 2/20 22
საქმიანობის შედეგები		
ამონაგები	3605 857 -	3901 975 -
გაყიდვების თვითღირებულება	4129 96	6758 50
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	0	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	0	0
საერთო მოგება	3192 861	3226 125
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0 -	0 -
	2226	2210
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	652	553
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	0	0
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	0	0
საკონსულტაციო ხარჯი	-1900	-1200
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	0	0
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	0	0
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	0 -	0 -
	1180	
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	1 -	-4786 -
	1298	1215
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	00 -	19 -
	2323	3229
იჯარის ხარჯი	49	70
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	0 -	0 -
	2784	2899
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	53 -	92 -
	9244	8448
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	4	0
	2194	1906
საოპერაციო მოგება	62	25
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
გაცემულ სესხებზე	0	0
სავაჭრო მოთხოვნებზე	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა ფინანსურ აქტივებზე	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავაჭრო ფასიანი ქაღალდებიდან	0	0

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) წარმოებული ფინანსური ინსტრუმენტებიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივებიდან/ვალდებულებებიდან, მოგება (ზარალი) ასახვით	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) საინვესტიციო ქონების გაყიდვიდან ან გადაფასებიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გაყიდვიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) აქტივების საწყისი აღიარების დროს	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ვალდებულებების საწყისი აღიარების დროს	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ძირითადი საშუალებების გაყიდვიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) ბიოლოგიური აქტივების გაყიდვიდან და გადაფასებიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) შვილობილი, მეკავშირე და ერთობლივი საწარმოების გაყიდვიდან	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სხვა	0	0
გაუფასურების ხარჯი ძირითადი საშუალებებიდან	0	0
გაუფასურების ხარჯი არამატერიალური აქტივებიდან	0	0
გაუფასურების (ხარჯი) / რევერსირება სხვა აქტივებზე	0	0
მეკავშირე საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	0	0
ერთობლივი საწარმოების მოგებისა თუ ზარალის წილი	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
სხვა ფინანსური შემოსავალი	0	0
	-	-
	9568	1030
საპროცენტო ხარჯი	2	50
სხვა ფინანსური ხარჯი	0	0
მოგება / (ზარალი) სესხის ვადამდელი დაფარვიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	1237	8757
მოგების გადასახადის ხარჯი	80	5
	0	0
	1237	8757
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	80	5
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0
	1237	8757
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	80	5

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

შემდგომში რეკლასიფიცირებული იქნება მოგებაში ან ზარალში როდესაც შესრულდება გარკვეული პირობები (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით / გათვალისწინებით):

რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასებიდან	0	0
გაყიდული რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რევერსის რეკლასიფიცირება მოგებაში ან ზარალში	0	0
ფულადი ნაკადების ჰეჯირების წმინდა ეფექტი	0	0

ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების:

უცხოურ ქვედანაყოფებთან დაკავშირებით წარმოშობილი საკურსო სხვაობები	0	0
წილი რეალიზებადი საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდების გადაფასების რეზერვში	0	0
სავალო ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება (სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით)	0	0
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლებით)	0	0

შემდგომში არ შეიძლება რომ რეკლასიფიცირებული იყოს მოგებაში ან ზარალში (დაბეგვრის შედეგების გამოკლებით / გათვალისწინებით):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
წილობრივი ინსტრუმენტების სამართლიანი ღირებულების ცვლილება (სხვა სრულ შემოსავალში ასახვით)	0	0
სხვა სრული შემოსავლის სხვა მუხლები (რეკლასიფიცირების უფლების გარეშე)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
	1237	8757

მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	80	5
-------------------------------------	----	---

საბაზისო მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:

განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0

გაზავებული მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:

განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/ 2023	31/12/ 2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-38361	221695
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
		-
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-38361	221695
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	85468	307163
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	47107	85468

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

ზოგადი ინფორმაცია ორგანიზაციის შესახებ:

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „ბაიები“ (ს/კ 406048281)
ფუნქციონირებს 2015 წლის 5 იანვრიდან. იურიდიული და ფაქტიური
მისამართია ქ.თბილისი ბეჟან კალანდაძის #26. კომპანია ახორციელებს
სამედიცინო სერვისების მიწოდებას. მპს ბაიები წარმოადგენს სტაციონარულ
და ამბულატორიულ კლინიკას.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის
საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ მოცემული მცირე და საშუალო
საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. იგი
წარმოდგენილია საქართველოს ფულად ერთეულში ლარში. უცხოური ვალუტა
აღიარებულია ოპერაციის განხორციელების თარიღით არსებული ეროვნული ბანკის
ოფიციალური კურსით. საკურსო სხვაობები აღიარებულია სხვა შემოსავალში ან სხვა
ხარჯში.

ძირითადი საშუალების 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 15-30 პროცენტი

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო
მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი
მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება
პერსპექტიულად

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.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება
მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლო და საპენსიო ფონდის გადასახადი. ხელძე იღებს დარიცხულ ხელფასს გამოკლებული გადასახადები.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები მოიცავს შეძენილ პროდუქციას, რომელიც გამოიყენება კლინიკის საქმიანობაში და მისი რეალიზაცია არ ხდება. შეძენილი მასალის აღიარება ხდება თვითღირებულებით ეროვნულ ვალუტაში.

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ადგილობრივი მომწოდებლებისგან შეძენილი საქონლის ჯამურ ღირებულებას და პროცენტი არ ერიცხება.

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში

 