

ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თბილისის ონკოლოგიური დისპანსერი“

(ს/ნ 205005527)

27 სექტემბერი 2019

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება

შპს „თბილისის ონკოლოგიური დისპანსერი“

შინაარსი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	2
სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები	6-19

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	31-12-18	31-12-17	31-12-16
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	5	1,166,787	1,326,919	1,391,141
არამატერიალური აქტივები		14,913	17,544	20,640
გაცემული სესხები		800,000	800,000	800,000
		1,981,699	2,144,463	2,211,781
მოკლევადიანი აქტივები				
მარაგი	6	133,685	106,211	92,018
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		32,492	6,770	-
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	7	1,213,080	1,099,225	1,275,177
ფული და ფულის ექვივალენტები	8	135,078	163,438	149,829
		1,514,335	1,375,644	1,517,024
სულ აქტივები		3,496,034	3,520,107	3,728,805
კაპიტალი და ვალდებულებები				
კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		1,470	1,470	1,470
გაუნაწილებელი მოგება		(97,564)	53,449	(32,066)
		(96,094)	54,919	(30,596)
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
მიღებული სესხები		2,104,537	2,230,124	2,461,524
		2,104,537	2,230,124	2,461,524
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მიღებული მოკლევადიანი სესხები	9	275,000	275,000	275,000
გადასახადები		-	-	62,493
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	1,212,591	960,064	960,384
		1,487,591	1,235,064	1,297,877
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		3,496,034	3,520,107	3,728,805



მ.თბილისის
ონკოლოგიური
დისპანსერი
დირექტორი

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენ.	2018	2017
შემოსავალი	11	4,849,367	5,102,413
რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.	12	(4,198,531)	(4,395,901)
საერთო მოგება		650,836	706,512
სხვა შემოსავალი		50,341	50,978
მიწოდებისა და მარკეტინგის ხარჯები		-	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(390,535)	(320,431)
სხვა ხარჯები		-	-
საოპერაციო მოგება		310,642	437,060
საპროცენტო შემოსავალი		160,000	160,400
საპროცენტო ხარჯი		(156,799)	(164,696)
საკურსო სხვაობით გამოწვეული მოგება (ზარალი)		(61,946)	56,714
მოგება (ზარალი) დაბეგვრამდე		251,897	489,478
მოგების გადასახადის ხარჯი		(60,436)	(60,594)
მთლიანი სრული შემოსავალი (ზარალი)		191,461	428,884



ზურაბ რაინაული/
დირექტორი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,470	(32,066)	(30,596)
ზრდა (+)	-	428,884	428,884
შემცირება (-)	-	(343,368)	(343,368)
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,470	53,449	54,919
ზრდა (+)	-	191,461	191,461
შემცირება (-)	-	(342,473)	(342,473)
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	1,470	(97,564)	(96,094)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	გაუნაწილებელი მოგება
2016 წლის 31 დეკემბრისთვის	(32,066)
მიმდინარე წლის (2017) მოგება (ზარალი)	428,884
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(343,368)
2017 წლის 31 დეკემბრისთვის	53,449
მიმდინარე წლის მოგება (ზარალი)	191,461
გამოცხადებული და გაცემული დივიდენდი	(342,473)
2018 წლის 31 დეკემბრისთვის	(97,564)



_____/ზურაბ რაინაული/
დირექტორი

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	2018	2017
საქონლის და მომსახურების მიწოდებიდან მიღებული ფულადი სახსრები	4,687,844	5,194,418
სხვა მიღებული ფულადი სახსრები და ამონაგებები	27,743	11,687
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(1,704,369)	(1,826,199)
დაქირავებულ პირთათვის გადახდილი (ნეტ) ფულადი სახსრები	(1,768,548)	(2,040,947)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	-	(4,071)
გადახდილი სხვა ფულადი სახსრები	(592,145)	(620,472)
საოპერაციო საქმიანობიდან მიღებული წმინდა ფულადი სახსრები	650,524	714,417
ძირითადი საშუალებების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(37,854)	(34,984)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები	29,000	-
საინვესტიციო საქმიანობისთვის გასული წმინდა ფულადი სახსრები	(8,854)	(34,984)
საწესდებო კაპიტალში შენატანის სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	10,000	-
საწესდებო კაპიტალის შემცირების გზით საწარმოდან გადახდილი ფულადი სახსრები	(10,000)	-
სესხების სახით საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	275,000	-
სესხების სახით საწარმოდან გასული ფულადი თანხები	-	-
ნასესხების სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები	(462,881)	(175,328)
პროცენტების სახით გაცემული ფულადი ნაკადები	(156,799)	(164,696)
პროცენტების სახით მიღებული ფულადი ნაკადები	-	400
დივიდენდის სახით გაცემული ფულადი ნაკადები (ნეტ)	(325,350)	(326,200)
დივიდენდის სახით მიღებული ფულადი ნაკადები	-	-
ფინანსური საქმიანობიდან (გასული) შემოსული წმინდა ფულადი სახსრები	(670,030)	(665,824)
ცვლილება ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	(28,360)	13,609
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	163,438	149,829
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	135,078	163,438



ზურაბ რაინაული/

დირექტორი

6-19 გვერდებზე წარმოდგენილი შენიშვნები წინმდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელი ნაწილია.

1. ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს „თბილისის ონკოლოგიური დისპანსერი“-ი (ს/ნ 205005527) (შემდგომში - კომპანია) არის 2003 წლის 01 მაისის საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება.

კომპანიის იურიდიული და ფაქტობრივი მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, ლუბლიანას ქ., №5, სართული 4

კომპანიის ძირითად საქმიანობის სფეროს წარმოადგენს ონკოლოგიური პაციენტებისთვის სამედიცინო მომსახურე

კომპანიის პარტნიორი

	31.დეკ.18	31.დეკ.17	31.დეკ.16
01008006614, გიორგი გაბუნია	46.15%	46.15%	46.15%
01024017099, ირაკლი სიხარულიძე	23.08%	23.08%	23.08%
20001001262, ზურაბი რაინაული	15.38%	15.38%	15.38%
01009003836, მალხაზ კაკულია	7.69%	7.69%	7.69%
01008008898, ზაზა დარჩია	7.69%	7.69%	
01008012773, ქეთევან წვერავა			7.69%
სულ:	100.00%	100.00%	100.00%

საანგარიშგებო პერიოდში კომპანიის დირექტორი იყო - 2016/2017 წლებში 01027016771, ეკატერინე სანიკიძე, ხოლო 2018 წლის 30 იანვრიდან დღემდე საწარმოს დირექტორია 20001001262, ზურაბ რაინაული.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის წინამდებარე 2018 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (ფასს) მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის (მსს ფასს სტანდარტი 2015) შესაბამისად.



_____/ დირექტორი /

ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში, თანხები დამრგვალებულია უახლოეს მთელ რიცხვამდე გარდა სხვაგვარად აღნიშნულისა.

წინამდებარე ანგარიშგება მისი წარდგენის მომენტში არ არის დამტკიცებული კომპანიის პარტნიორ(ებ)ის მიერ პარტნიორთა კრებაზე. კომპანიის პარტნიორ(ებ)ს უფლება აქვს წინამდებარე ანგარიშგებაში ცვლილებების შეტანის, ანგარიშგების გამოშვების შემდგომაც.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

3.1. უცხოური ვალუტა

საქართველოს ეროვნული ვალუტაა ქართული ლარი, რომელიც ამავდროულად წარმოადგენს კომპანიის ფუნქციონალურ ვალუტას.

უცხოურ ვალუტაში შესრულებული ოპერაციების თავდაპირველ აღრიცხვას კომპანია აწარმოებს ოპერაციის მოხდენის თარიღისათვის დადგენილი ფუნქციონალური ვალუტის კურსის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული ფულადი აქტივები და ფულადი ვალდებულებები გადაყვანილია საანგარიშგებო თარიღისათვის ფუნქციონალური ვალუტის სპოტ გაცვლითი კურსის შესაბამისად. სხვაობების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

უცხოურ ვალუტაში გამოხატული და პირვანდელი ღირებულებით ასახული არაფულადი მუხლები გადაყვანილია თავდაპირველი ოპერაციების თარიღებისათვის მოქმედი სავალუტო კურსების შესაბამისად.

3.2. ძირითადი საშუალებები

3.2.1. აღიარება

კომპანია ძირითად საშუალებად აღრიცხავს მატერიალურ აქტივებს, რომლებიც



დირექტორი /

- (ა) იმყოფება კომპანიის განკარგულებაში და გამოიყენება საქონლის წარმოებაში, საქონლის ან მომსახურების მისაწოდებლად, იჯარით გასაცემად ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის; და
- (ბ) გათვალისწინებულია ერთ საანგარიშგებო პერიოდზე მეტი ხნით გამოსაყენებლად.

კომპანია ძირითად საშუალების ღირებულებას აქტივად აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, თუ:

- (ა) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მომავალში ამ აქტივის გამოყენებით მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ბ) კომპანიისათვის შესაძლებელია აქტივის ღირებულების საიმედოდ შეფასება.

3.2.2. შეფასება თავდაპირველი აღიარებისას

თავდაპირველი აღიარებისას კომპანია ძირითადი საშუალებას აფასებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს:

- ა) ძირითადი საშუალების ნასყიდობის ფასს, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის დაუბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;
- ბ) ნებისმიერ დანახარჯს, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, რაც აუცილებელია აქტივის გამოსაყენებლად ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნებისათვის;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველ შეფასებას, რის ვალდებულებასაც საწარმო იღებს შემენის მომენტში, ან შემდეგში.

3.2.2. აღირების შემდგომი შეფასება

კომპანია ძირითადი საშუალებას თავდაპირველი აღიარების შემდგომ აფასებს და აღრიცხავს მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით (თვითღირებულების მოდელი).

ძირითადი საშუალებების თვითღირებულებაში შეიტანება:

მისი ნასყიდობის ფასი, სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გამოკლებით;



 / დირექტორი /

- ბ) ნებისმიერ დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია ძირითადი საშუალების დანიშნულების ადგილამდე მიტანასთან და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;
- გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯები;
- დ) გრძელვადიანი სამშენებლო პროექტების შემთხვევაში, ძირითადი საშუალების ნაწილის შეცვლისა და სესხით სარგებლობის ხარჯები, თუ აღიარების კრიტერიუმები დაკმაყოფილებულია.

3.2.3. ცვეთა

ძირითადი საშუალების ცვეთის გაანგარიშება ხდება შემცირებადი ნაშთის მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები ჯგუფების მიხედვით შეადგენს:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • შენობა-ნაგებობები | 20 – 50 წელი; |
| • ავეჯი და სხვა ინვენტარი | 5 – 10 წელი; |
| • მანქანა დანადგარები | 5 – 10 წელი; |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 5 – 10 წელი; |
| • ძალოვანი დანადგარები | 5 - 10 წელი |

ცვეთა არ ერიცხება მიწას.

3.2.4. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს ხომ არ მომხდარა საანგარიშო პერიოდში ამათუი ძირითადი საშუალების ან/და ძირითადი საშუალებების ჯგუფის გაუფასურება. ასეთის (გაუფასურების) არსებობის შემთხვევაში კომპანია აღიარებს და აფასებს გაუფასურების ზარალს.

3.2.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია ძირითადი საშუალების აღიარებას წყვეტს

ძირითადი საშუალების გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში; ან როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.



 / დირექტორი /

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობას ან ზარალს კომპანია ასახავს იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც მისი (ძირითადი საშუალების) აღიარება შეწყდა.

3.3. არამატერიალური აქტივები

3.3.1. აღიარება

არამატერიალური აქტივის აღიარებას კომპანია ახდენს მხოლოდ მაშინ, როდესაც

- (ა) მოსალოდნელია აქტივზე მიკუთვნებადი მომავალი ეკონომიკური სარგებლის საწარმოში შემოსვლა;
- (ბ) შესაძლებელია აქტივის თვითღირებულების ან ღირებულების საიმედოდ შეფასება; და
- (გ) აქტივი შექმნილი არ არის რომელიმე არამატერიალურ ერთეულზე საწარმოს ფარგლებში გაწეული დანახარჯების შედეგად.

3.3.2. თავდაპირველი შეფასება

კომპანია არამატერიალური აქტივის ღირებულების თავდაპირველ შეფასებას ახდენს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს

- (ა) მისი ნასყიდობის ფასს, მათ შორის საიმპორტო საბაჟო გადასახადებსა და შესყიდვის არადაბრუნებად გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე; და
- (ბ) უშუალოდ აქტივის დანიშნულებისამებრ გამოსაყენებლად მომზადებაზე გაწეულ დანახარჯებს.

3.3.3. აღიარების შემდგომი შეფასება

აღიარების შემდგომ კომპანია არამატერიალური აქტივს აფასებს თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

3.3.4. ამორტიზაცია

კომპანია არამატერიალური აქტივის ცვეთად ღირებულებას ანაწილებს სისტემატურ საფუძველზე მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.



 დირექტორი /

3.3.5. გაუფასურება

კომპანია არამატერიალური აქტივის გაუფასურების განსაზღვრას ახდენს 3.2.4. პუნქტში მოცემული პრინციპის შესაბამისად.

3.3.6. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში;
- ბ) როდესაც მისი გამოყენებიდან ან გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი.

აღიარების შეწყვეტით გამოწვეული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

3.4. მარაგები

3.4.1. აღიარება

კომპანია მარაგად აღრიცხავს ისეთ აქტივს, რომელიც:

- (ა) გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში;
- (ბ) მონაწილეობს ამგვარი გაყიდვისათვის გამიზნული მარაგის წარმოების პროცესში; ან
- (გ) წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია წარმოების პროცესში მოხმარებისათვის ან მომსახურების გასაწევად.

3.4.2. შეფასება

კომპანია მარაგის შეფასებას ახდენს მარაგის თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულებაში შეიტანება მის შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი, ასევე ისეთი დანახარჯები, რომლებიც



დირექტორი /

გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისთვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

3.4.3. თვითღირებულების ფორმულა

კომპანია მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისათვის იყენებს საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულას.

3.4.4. მარაგის გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს გაუფასურებულია თუ არა მარაგი. მარაგის გაუფასურება ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მისი საბალანსო ღირებულების ანაზღაურება. გაუფასურების შემთხვევაში კომპანია მარაგს აფასებს მათი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასით და აღიარებს გაუფასურების ზარალს.

3.4.5. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს არამატერიალური აქტივის აღიარებას

- ა) მარაგის გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში კომპანია ახდენს მარაგის საბალანსო ღირებულების ხარჯად აღიარებას);
- ბ) სხვა აქტივების ანგარიშებზე მიკუთვნების შემთხვევაში (ასეთ შემთხვევაში მარაგზე მოქმედებს იმ აქტივის აღიარება/შეფასების ნორმები, რომლის კომპონენტიც ის გახდა).

3.5. ფინანსური აქტივები / ფინანსური ვალდებულებები

3.5.1. აღიარება

კომპანია მხოლოდ იმ შემთხვევაში აღიარებს ფინანსურ აქტივს, ან ფინანსურ ვალდებულებას, თუ კომპანია ხდება ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

3.5.2. პირველადი შეფასება

აღიარებისას ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების შეფასებას კომპანია ახდენს გარიგების ფასით.



 დირექტორი /

3.5.3. გაუფასურება

კომპანია ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს განსაზღვრავს, არსებობს თუ არა რაიმე ობიექტური მტკიცებულება იმ ფინანსური აქტივების გაუფასურების, რომლებიც შეფასებულია თვითღირებულებით ან ამორტიზებული ღირებულებით. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულება, კომპანიამ დაუყოვნებლივ უნდა აღიაროს გაუფასურების ზარალი მოგებაში ან ზარალში.

3.5.4. აღიარების შეწყვეტა

კომპანია წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- (ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;
- (ბ) კომპანია ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან
- (გ) კომპანია, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

კომპანია წყვეტს ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური ვალდებულების ნაწილის) აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

3.6. საკუთარი კაპიტალი

კომპანია საკუთარი კაპიტალის ანგარიშში აღრიცხავს კომპანიის მესაკუთრის მიერ კომპანიაში განხორციელებულ ინვესტიციას, პლუს ამ ინვესტიციების (შენატანების) მატებას, რომელიც მიღებულ იქნა კომპანიის მომგებიანი საქმიანობებიდან და კომპანიაში რჩება თავის საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენების მიზნით, მინუს მესაკუთრის ინვესტიციის შემცირება, რაც განაპირობა არამოგებიანმა ოპერაციებმა და მესაკუთრეებზე განხორციელებულმა განაწილებებმა.



 დირექტორი /

3.7. ამონაგები

3.7.1. აღიარება

კომპანია საქონლის რეალიზაციით მიღებულ შემოსავალს აღიარებს იმ შემთხვევაში, როცა დაკმაყოფილებულია ყველა შემდეგი პირობა:

- (ა) კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს;
- (ბ) კომპანია არ ინარჩუნებს უწყვეტ მენეჯერულ მონაწილეობას იმ დონით, რომელიც, ჩვეულებრივ, საკუთრების უფლებასთან ასოცირდება და არც გაყიდულ საქონელზე ეფექტურ კონტროლს არ ახორციელებს;
- (გ) შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ შეფასება;
- (დ) მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებულ ეკონომიკურ სარგებელს; და
- (ე) შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებით უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

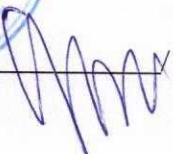
მომსახურების გაწევით მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- (ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- (ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;
- (გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს; და
- (დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

3.7.2. ამონაგების შეფასება

კომპანია ამონაგებს აფასებს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით, რომელიც მცირდება კომპანიის მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობის, ასევე ვადაზე ადრე გადახდასა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობების თანხებით.



 დირექტორი /

4. საქმიანობის უწყვეტობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს რომ კომპანიას უახლოეს მომავალში გადაწყვეტილი არ აქვს თავისი საქმიანობის ლიკვიდაცია ან არსებითი შეკვეცა, რაც თავისმხრივ გულისხმობს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების შესრულებას საქმიანობის ჩვეულებრივი მიმდინარეობის დროს.

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიმდინარე აქტივები აღემატებოდა მის მიმდინარე ვალდებულებებს 26 744 ლარით. ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ ზემოაღნიშნული თანაფარდობა უზრუნველყოფს კომპანიის აუცილებელ ლიკვიდურობას, ეკონომიკური საქმიანობის უწყვეტად გაგრძელებისათვის 2019 წლის შემდგომ პერიოდშიც.



 დირექტორი /

5. ძირითადი საშუალებები

მიწა	შენიშნა- ნაგებობები	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	გერატორები და სხვა ძალისხმეა მოწყობილობები	სულ
ისტორიული ღირებულება 01.01.2017	2,016	2,016	2,016	
შემოსვლა	-	979,527	45,589	2,125,443
გასვლა	-	49,615	-	49,615
გადაცემები	-	-	-	-
სტორიული ღირებულება 31.12.2017	1,100,326	1,029,142	45,589	2,175,057
ისტორიული ღირებულება 01.01.2018	1,100,326	1,029,142	45,589	2,175,057
შემოსვლა	-	25,514	-	25,514
გასვლა *	-	(76,471)	-	(76,471)
გადაცემები	-	-	-	-
ისტორიული ღირებულება 31.12.2018	1,100,326	978,185	45,589	2,124,100
ცვლილება				
დაგროვილი ცვლილება 01.01.2017	(172,921)	(550,619)	(10,762)	(734,302)
ცვლილება	(46,370)	(64,681)	(2,786)	(113,837)
დაგროვილი ცვლილება 31.12.2017	(219,291)	(615,299)	(13,548)	(848,139)
დაგროვილი ცვლილება 01.01.2018	(219,291)	(615,299)	(13,548)	(848,139)
ცვლილება	(44,053)	(62,560)	(2,563)	(109,176)
დაგროვილი ცვლილება 31.12.2018	(263,344)	(677,859)	(16,111)	(957,315)
საბალანსო ღირებულება				
საბალანსო ღირებულება 01.01.2017	927,405	428,909	34,827	1,391,141
საბალანსო ღირებულება 31.12.2017	881,035	413,843	32,041	1,326,918
საბალანსო ღირებულება 31.12.2018	836,982	300,326	29,478	1,166,786

საბალანსო ღირებულება

საბალანსო ღირებულება 01.01.2017

საბალანსო ღირებულება 31.12.2017

საბალანსო ღირებულება 31.12.2018



/ დირექტორი

6. მარაგები

	31-12-18	31-12-17	01-01-17
ნედლეული და მასალები	89,606	94,149	89,091
სხვა მარაგი	24,351	10,610	368
საქონელი	19,728	1,452	2,559
სულ მარაგები	133,685	106,211	92,018

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31-12-18	31-12-17	01-01-17
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1,210,790	1,097,054	1,273,516
გადახდილი ავანსები	2,290	2,171	1,662
სხვა მოთხოვნები	-	-	-
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,213,080	1,099,225	1,275,177

8. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31-12-18	31-12-17	01-01-17
ნაღდი ფული სალაროში	9,924	4,933	23,248
ფულადი სახსრები რეზიდენტ ბანკებში	125,154	158,505	126,581
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	135,078	163,438	149,829



/ დირექტორი /

9. მიღებული სესხები

	31-12-18	31-12-17	01-01-17
მოკლევადიანი სესხები რეზიდენტი ბანკებიდან	275,000	275,000	275,000
გრძელვადიანი სესხები რეზიდენტი ბანკებისგან	2,104,537	2,230,124	2,461,524
სულ სესხები	2,379,537	2,505,124	2,736,524

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31-12-18	31-12-17	01-01-17
ვალდებულებები მომწოდებლების მიმართ	813,038	619,330	604,530
გადასახდელი ხელფასები	386,722	329,798	349,612
მიღებული ავანსები	6,494	4,899	2,492
სხვა	6,336	6,036	3,751
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,212,591	960,064	960,384

11. შემოსავალი

	2018	2017
შემოსავალი მიწოდებიდან და რეალიზაციიდან	4,849,367	5,102,413
სხვა შემოსავლები	50,341	50,978
სულ შემოსავალი	4,899,708	5,153,391



/ დირექტორი /

12. რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2018	2017
შრომის ანაზღაურება	2,549,308	2,715,906
შემენილი საქონელი ად მომსახურება	1,649,223	1,679,995
სულ რეალიზებული პროდუქციის თვითღ.	4,198,531	4,395,901

13. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2018	2017
ცვეთა ამორტიზაცია	153,005	116,933
კომუნალური ხარჯი	65,810	64,918
სამეურნეო ხარჯი	25,075	31,275
საკანცელარიო ხარჯი	8,541	9,751
კომუნიკაციის ხარჯი	9,154	4,120
რეკლამის ხარჯი	3,336	10,601
დაზღვევის ხარჯი	-	9,600
სხვა ხარჯი	125,613	73,233
სულ საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	390,535	320,431



დირექტორი /