

შპს „ბაიები“

ს/კ 406048281

ინდივიდუალური
ფინანსური ანგარიშგება
2024 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 24	31/1 2/20 23	31/1 2/20 22
აქტივები				
		7416	4710	8546
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		0	7	8
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
		3372	3792	4684
მოკლევადიანი მარაგები		5	4	5
გრძელვადიანი მარაგები		0	0	0
		3560	4358	4790
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები		65	89	47
რეალიზებადი წილობრივი მონაწილეობის საინვესტიციო ფასიანი ქაღალდები		0	0	0
სამართლიანი ღირებულებით აღრიცხული ფინანსური აქტივები სხვა		0	0	0
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
		3056	2780	2914
ძირითადი საშუალებები		530	837	731
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები და შეწყვეტილი ოპერაციები		0	0	0
		3520	3301	3526
სულ აქტივები		480	757	091
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

საიჯარო ვალდებულება	3307	2323	2389
	62	49	83
სავაჭრო ვალდებულებები	3727	3752	4345
	37	94	95
	2539		1946
სხვა ფინანსური ვალდებულებები	9	1748	3
მიმდინარე მოგების გადასახადის ვალდებულება	0	0	0
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
	2122	2205	2533
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	362	977	967
გადასახდელი დივიდენდები	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	0	0	0
	1859	1962	1615
შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოები	41	00	69
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
	3037	3011	3388
სულ ვალდებულებები	201	568	577
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (მპს-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
	4832	2901	1375
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	79	89	14
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
	4832	2901	1375
სულ საკუთარი კაპიტალი	79	89	14
	3520	3301	3526
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	480	757	091
	1078	8503	7684
სულ მოკლევადიანი აქტივები	85	1	5
	2073	2051	1953
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	56	06	88
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	
	31/12/2023	31/12/2023
საქმიანობის შედეგები	4110	3605
ამონაგები	268	857
	-	-
	4312	4129
გაყიდვების თვითღირებულება	85	96
ცვლილებები მზა პროდუქციის მარაგებსა და დაუმთავრებელ წარმოებაში	0	0
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	0	0
	3678	3192
საერთო მოგება	983	861
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
	-	-
	2568	2226
დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოების ხარჯი	912	652
	-	-
	6027	
სარეკლამო და მარკეტინგული მომსახურების ხარჯი	7	0
აუდიტორის ანაზღაურების ხარჯი	0	0
	-	-
საკონსულტაციო ხარჯი	1900	1900
მმართველი კომპანიის მომსახურების ხარჯი	0	0
სარეიტინგო მომსახურების ხარჯი	0	0
საგადასახადო ხარჯი (გარდა მოგების გადასახადისა)	0	0
	-	-
	-	1180
ხარჯად აღიარებული ჯარიმები და საურავები	6898	1
	-	-
	1844	1298
კომუნალური და საკომუნიკაციო ხარჯები	90	00
	-	-
	1043	2323
იჯარის ხარჯი	92	49
ტრანსპორტირებისა და გადაცემის ხარჯი	0	0
	-	-
	3533	2784
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	28	53
	-	-
	1943	9244
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	86	4
	2044	2194
საოპერაციო მოგება	00	62
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 (ზარალში) 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
	-	-
	7780	9568
საპროცენტო ხარჯი	2	2
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	1265	1237
მოგების გადასახადის ხარჯი	98	80
	0	0
	1265	1237
მოგება / (ზარალი) განგრძობითი ოპერაციებიდან	98	80
მოგება / (ზარალი) შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0
	1265	1237
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	98	80
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 რეზერვის 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
	1265	1237
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	98	80
საბაზისო მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
შენწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0
გაზავებული მოგება / (ზარალი) ერთ აქციაზე:		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	0	0
შენწყვეტილი ოპერაციებიდან	0	0
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/1 2/20 24	31/12/2023
		-
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	2705	3836
	3	1
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
		-
	2705	3836
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	3	1
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4710	8546
	7	8
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7416	4710
	0	7

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. შპს 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.

