

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია
„ნ ლ ი“

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული
წლისთვის

ქ.ზუგდიდი
2024წ

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 კიტის 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(ზასსკ) 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 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის:

1 აშშ დოლარი 2,80

1 ევრო 2,93

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 გაწევისას 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 სამედიცინომომსახურების 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 მთელ 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.

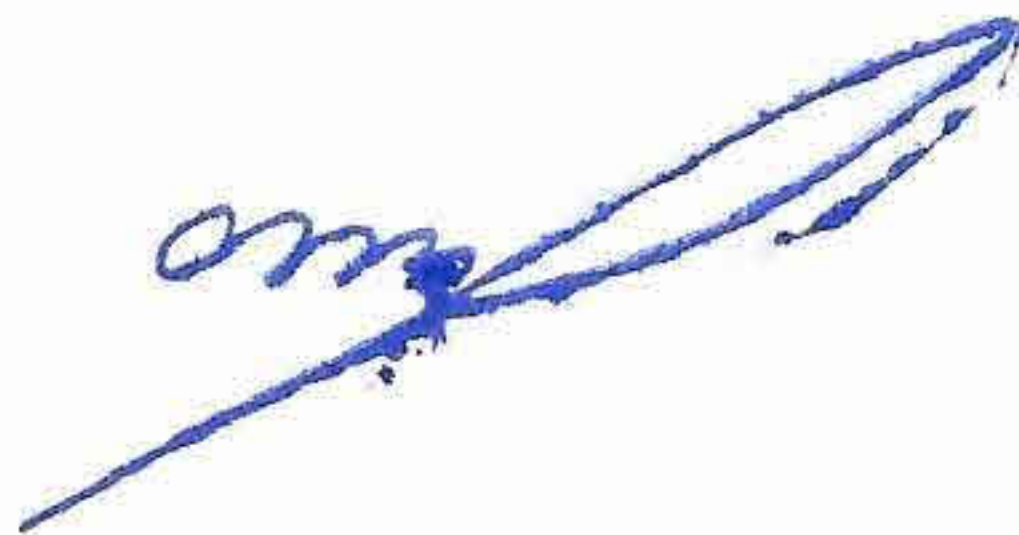
10. ფუნქციონირებადი საწარმო

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
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ახსნა

განმარტებები

31 დეკემბერი 2024

31 დეკემბერი 2023

31 დეკემბერი 2022

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები:

ძირითადი საშუალებები

1

2544704.81

2455373.73

2309773.89

არამატერიალური აქტივები

2

876.4

1095.6

924.8

სულ გრძელვადიანი აქტივები

2,545,581

2,456,469

2,310,699

მიმდინარე აქტივები:

მარაგები

5

35,904

40,747

41,914

მოთხოვნები მომსახურების გაწევიდან

4

826649

1044873

735809.4

სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

წინასწარ გაწეული ხარჯები

ფული და ფულის ექვივალენტები

3

306609

20749.1

38234.4

სულ მიმდინარე აქტივები

1,169,161

1,106,370

815,957

სულ აქტივები

3,714,742.5

3,562,839

3,126,656

კაპიტალი და ვალდებულებები

კაპიტალი:

საწესდებო კაპიტალი

852618.94

888010

888010

გაუნაწილებელი მოგება

1905738

2259717.69

1723856

ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი

17715

17715

17715

სულ კაპიტალი

2,776,072

3,165,442

2,629,581

მიმდინარე ვალდებულებები:

სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

6

152480

145630

210018

სასესხო ვალდებულებები

668261.97

135523.59

183982.7

საგადასახადო ვალდებულებები

117928.92

116242.33

103074

სულ მიმდინარე ვალდებულებები

938671

397396

497074

სულ ვალდებულებები

938671

397396

497074

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

3714742

3562839

3126656

დირექტორი

ირაკლი თორდია

ხელმოწერა

ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია

ხელმოწერა



სპეციალური დანიშნულების მოგება-ზარალის და სრული შემოსავლების ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	ახსნა განმარტებები	2024	2023	2022
შემოსავალი	9	1402999	3070205	3193734
თვითღირებულება	7	230732	376309	612377
მთლიანი მოგება		1172267	2693896	2581358
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	8	1392364.58	2074217	2444673
საოპერაციო მოგება		-220098	619678	136685
არასაოპერაციო შემოსავლები		37123.95	43158	141034
განსაკუთრებული შემოსავლები				
არასაოპერაციო ხარჯები		-82200.87	-3291.29	-1093
სულ არასაოპერაციო მოგება ზარალი		-45077	39867	139942
პერიოდის სრული შემოსავალი		-265175	659545	276626

დირექტორი

ირაკლი თორდია

ხელმოწერა

რ. თორდია

ბუღალტერი

ჯილდა

ჯიქია

ხელმოწერა

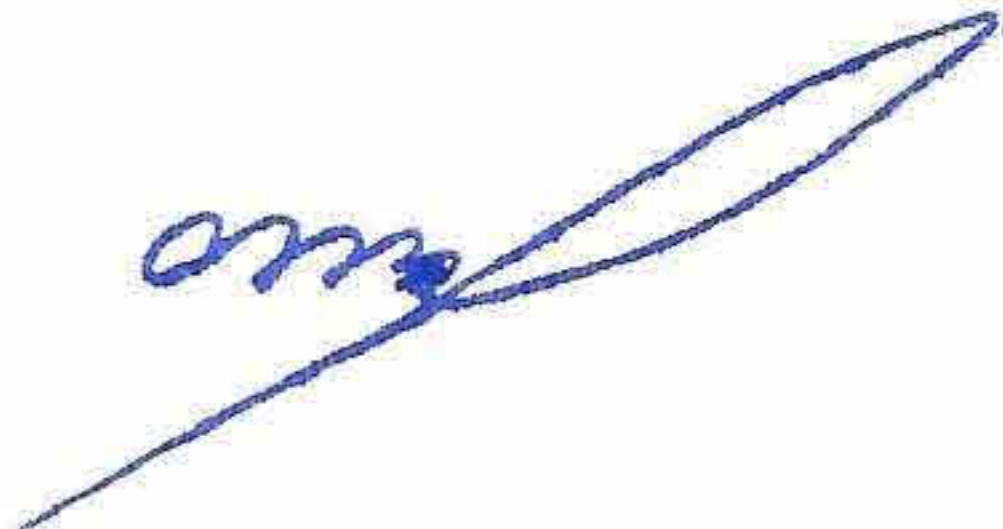
ჯიქია



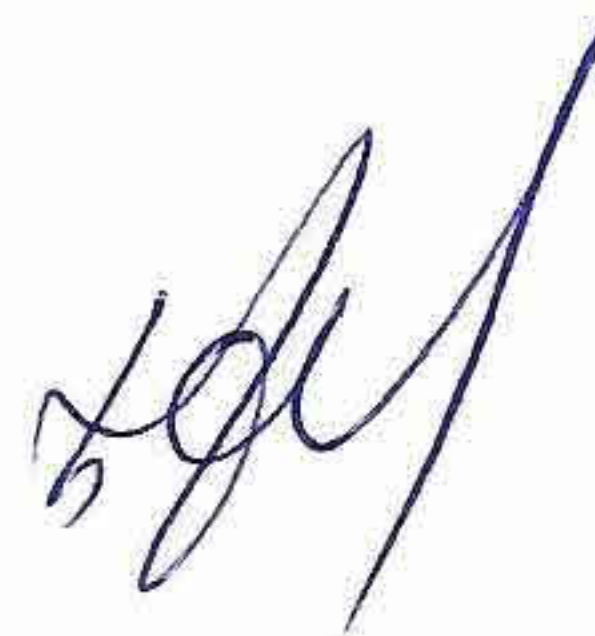
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 2024 წლისთვის

		2022	2023	2024
<u>2024 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>888010</u>	<u>2523919</u>	<u>2629582</u>	<u>3165443</u>
საწესდებო კაპიტალის გაზრდა/შემცირება				(35391)
მოგება/ზარალის ანგარიშგება		276626	659545	(265175)
გადახდილი დივიდენდი		(170963)	(123684)	(88805)
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი				
<u>2024 წლის 31 დეკემბერი</u>	<u>888010</u>	<u>2629582</u>	<u>3165443</u>	<u>2776072</u>

დირექტორი
ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი
ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა




სტრუქტურულ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

[illegible]

1. ძირითადი საშუალებები

სტრუქტურულ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

[illegible]

ირაკლი თორდია ხელმოწერა

საქმის დასრულება



2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2024	1095.5	1095.5
შეძენა	0	
გასვლა		
ამორტიზაცია	219.1	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2025	876.4	876.4

2. არამატერიალური აქტივები

ქვემოთ მოცემული ცხრილი ასახავს ორგანიზაციის არამატერიალური აქტივების სტრუქტურულ მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

	არამატერიალური აქტივები	სულ
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2023	924.9	924.9
შეძენა	1050	
გასვლა		
ამორტიზაცია	879.3	
ნარჩენი ღირებულება 01.01.2024	1095.6	1095.6

შპს "ნლი"-ს დირექტორი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა

ირაკლი თორდია



შპს "ნლი" - ს ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია
ხელმოწერა

ჯილდა ჯიქია

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლისთვის

	2024 წელი	2023 წელი
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	1624336	2781582
როიალტების, ჰონორარების, საკომისიო გადასახდელების სახით მიღებული ფულადი სახსრები და სხვა ამონაგები		
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(435410)	(918016)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(1052617)	(1502342)
მოგების გადასახადთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების გადახდა ან დაბრუნება	(17199)	(22581)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	119110	338643

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(274529)	(188966)
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები		
სხვა საწარმოების წილობრივი ან სავალო ინსტრუმენტებისა და ერთობლივი საქმიანობის წილის გაყიდვიდან მიღებული ფულადი სახსრები		
სხვა მხარეებზე გაცემული ფულადი სახსრები, ავანსის ან სესხის სახით		
სხვა მხარეზე გაცემული ავანსებისა და სესხების დაბრუნების შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
დივიდენდის შემოსვლა/გასვლა	(84365)	(117500)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(358894)	(306466)

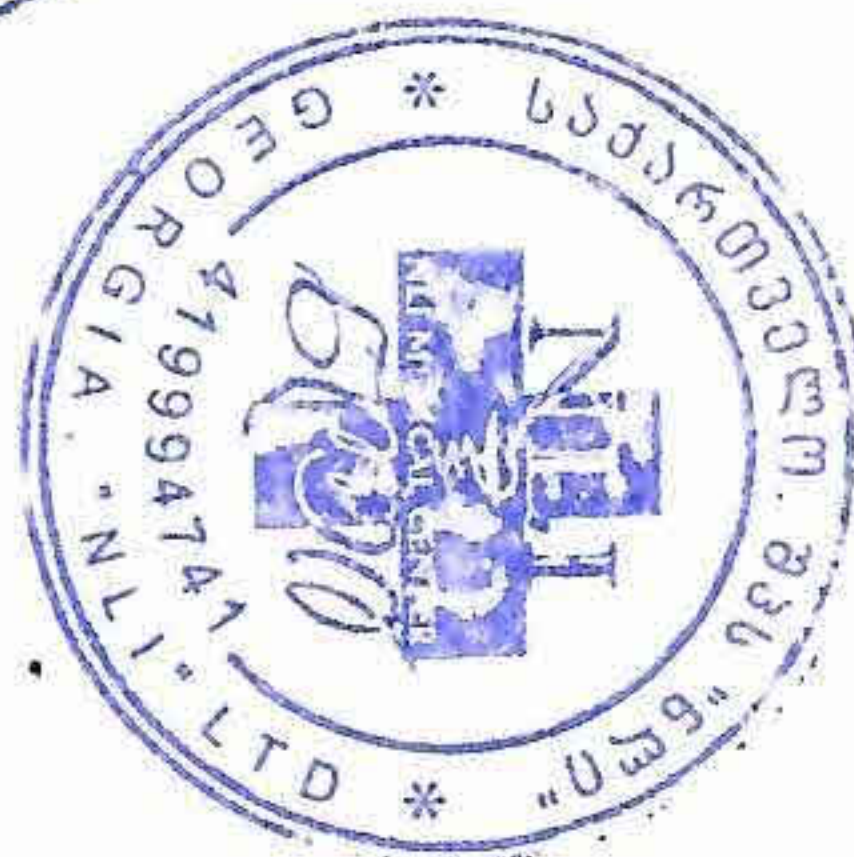
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
აქციებისა და სხვა წილობრივი ინსტრუმენტების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები		
მესაკუთრეთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები, საწარმოს აქციების შესაძენად ან გამოსყიდვის მიზნით		
სავალო ფასიანი ქაღალდების, სესხების, თამასუქების, ობლიგაციების, იპოთეკური კრედიტებისა და სხვა მოკლევადიანი ან გრძელვადიანი სესხების გამოშვების შედეგად საწარმოში შემოსული ფულადი სახსრები	748306	
ნასესხები სახსრების დასაფარად გადახდილი ფულადი სახსრები;	(215568)	(49479)
სესხის % დაბრუნება		
მოიჯარის მიერ ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებული დაუფარავი ვალდებულების შესამცირებლად გადახდილი ფულადი სახსრები.		
უცხოური ვალუტის გადაანგარიშების შედეგად წარმოქმნილი არარეალიზებული შემოსულობა ან ზარალი	(7094)	(183)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	525644	(49662)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების კვეთვალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	285860	(17485)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების კვეთვალენტები წლის დასაწყისისთვის	20749	38234
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების კვეთვალენტები წლის ბოლოსთვის	306609	20749

დირექტორი:

ირაკლი თორდია ხელმოწერა

ბუღალტერი:

ხელმოწერა



3. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტი

კომპანიის ფულადი სახსრები რომელიც განთავსებულია საბანკო ანგარიშებსა და კომპანიის სალაროში მოიცავს:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	600.89	5371.75	6722.9
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	249699.5	12742.34	28725.22
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	56308.17	2635.03	2786.3
	306609	20749	38234.4

4. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს :

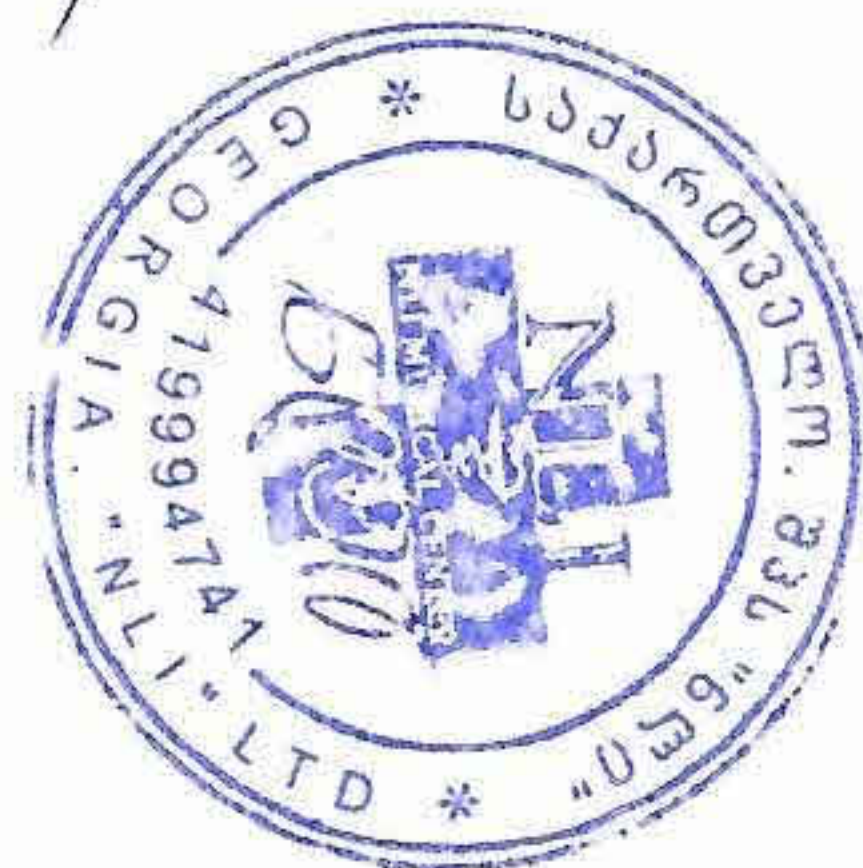
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	92431.77	165115.11	162937.6
მოთხოვნები სოც.სააგენტოს მიმართ	730897.07	876348.1	569461.81
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3320	3410	3410
	826649	1044873	735809.4

დირექტორი

ბუღალტერი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა

ჯილდა ჯიქია ხელმოწერა



5. სასაქონლო - მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშო წლის ბოლოსთვის მოიცავს :

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო სახარჯი მასალები	376.56	5482.06	16125.5
სხვა სასაქონლო მატერიალური მარაგები	35527.3	35265.14	25788
	35,904	40,747	41,914

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები 31 დეკემბრის მდგომარეობით მოიცავს:

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
სამედიცინო ვალდებულებები	64626.07	52931.55	80413.2
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	44604.51	37891.09	15917.75
ვალდებულებები პროვაიდერ კლინიკებთან	4410.49	2987.8	13479.8
საიჯარო ვალდებულებები	-6055	-14055	-13955
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	107586	79755	95856
გადასახდელი ხელფასები	44894	65874.73	114162
	152480	145630	210017.8

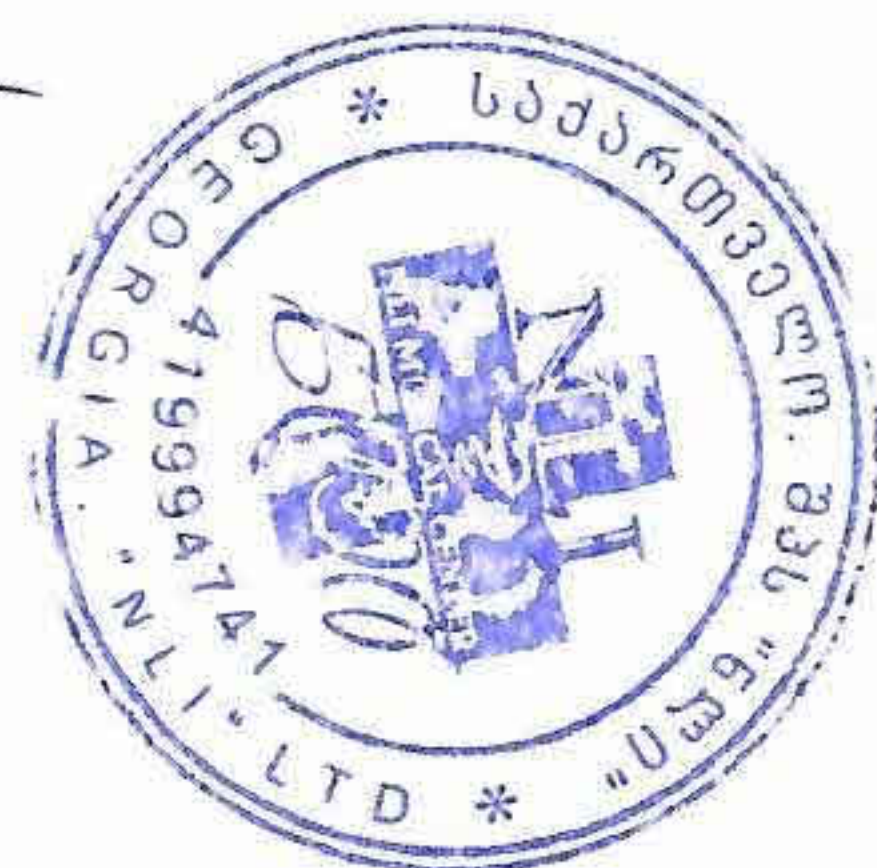
დირექტორი

ირაკლი თორდია ხელმოწერა



ბუღალტერი
ჯილდა
ჯიქია

ხელმოწერა

7. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
1. მედიკამენტების ხარჯი	162123.6	323224	576562.68
2. ჟანგბადის ხარჯი	1475	8164.99	10124.24
6. სხვა საოპერაციო ხარჯი	67133.2	44920.12	25690
	230731.8	376309	612377

8. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

ორგანიზაციის საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს.

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
შრომის ანაზღაურება	993262.29	1572782.52	1892101.6
კომუნალური	19374.4	28945.31	29203.52
ელ. ენერგიის ხარჯი	28192.06	51839	27014.19
საიჯარო ქირა	19348.73	31132.5	31438
საკანცელარიო	15259.95	18492.24	23396.55
კომუნიკაცია	6682.1	4009.7	3734.66
საპროცენტო ხარჯი	44519.13	14620.66	17474.29
ცვეთა და ამორტიზაცია	142906	144245.91	146381.53
სამეურნეო ხარჯი	18282.96	46844.31	48065.41
სხვა საერთო ხარჯი	104537.0	161305.27	225863
	1392364.58	2074217.4	2444672.7

დირექტორი

ირაკლი თორდია
ხელმოწერა



ბუღალტერი
ჩიქია

ხელმოწერა

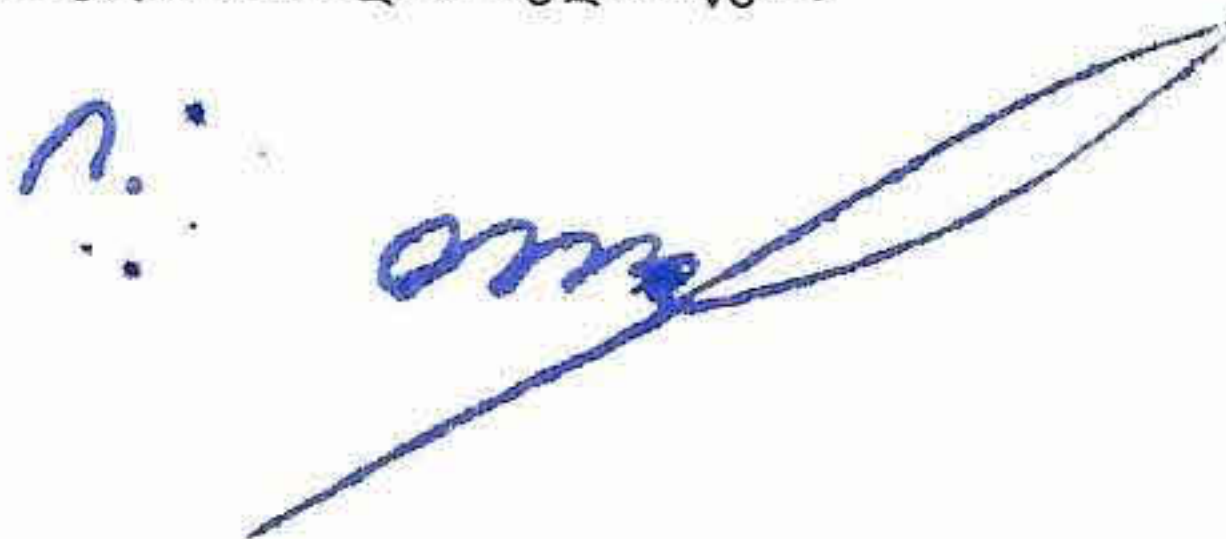



9. შემოსავლები

	2024	2023	2022
შემოსავალი პაციენტთა მომსახურებიდან	735332.94	1053005.31	1023708.8
შემოსავალი მომსახურებიდან	658709.67	2012467.77	2166029.9
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	8956.07	4731.77	3995.8
	1402999	3070205	3193734

დირექტორი:

ირაკლი თორდია ხელმოწერა



ბუღალტერი

ჯილდა ჯიქია ხელმოწერა