

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	46,969	46,215
საინვესტიციო ქონება	197,910	202,112
არამატერიალური აქტივები	2,543	2,979
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	1,509,152	1,059,996
	1,756,574	1,311,302
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3,161,920	28,459
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4,063,520	2,610,461
მარაგები	1,559,224	1,792,822
	8,784,664	4,431,742
მთლიანი აქტივები	10,541,238	5,743,044
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,779,252	1,767,922
გადაფასების რეზერვი	-	-
	2,779,252	1,767,922
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	4,672,701	1,689,272
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,089,285	2,274,901
საგადასახადო ვალდებულებები	-	10,949
	7,761,986	3,975,122
მთლიანი ვალდებულებები	7,761,986	3,975,122
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	10,541,238	5,743,044

დირექტორი:



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	12/31/2018
ამონაგები	19,036,946
თვითღირებულება	(16,504,406)
საერთო მოგება	2,532,540
სხვა შემოსავლები	51,389
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(980,259)
მიწოდების დანახარჯები	(48,369)
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	(44,800)
სხვა ხარჯები	(323,629)
საოპერაციო მოგება	1,186,872
ფინანსური შემოსავალი	-
ფინანსური ხარჯი	(175,542)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(175,542)
მოგება დაბეგვრამდე	1,011,330
მოგების გადასახადი	-
პერიოდის მოგება	1,011,330
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	1,011,330

დირექტორი:

6.



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,767,922	1,767,922
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			1,011,330	1,011,330
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,011,330	1,011,330
გაცემული დივიდენდი			-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,779,252	2,779,252

დირექტორი:



შპს „ემ-დი-ეს“

ს/კ 400096999

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი:

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	6

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	46,969	46,215
საინვესტიციო ქონება	197,910	202,112
არამატერიალური აქტივები	2,543	2,979
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	1,509,152	1,059,996
	1,756,574	1,311,302
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	3,161,920	28,459
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4,063,520	2,610,461
მარაგები	1,559,224	1,792,822
	8,784,664	4,431,742
მთლიანი აქტივები	10,541,238	5,743,044
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,779,252	1,767,922
გადაფასების რეზერვი	-	-
	2,779,252	1,767,922
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	4,672,701	1,689,272
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,089,285	2,274,901
საგადასახადო ვალდებულებები	-	10,949
	7,761,986	3,975,122
მთლიანი ვალდებულებები	7,761,986	3,975,122
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	10,541,238	5,743,044

დირექტორი:

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	12/31/2018
ამონაგები	19,036,946
თვითღირებულება	(16,504,406)
საერთო მოგება	2,532,540
სხვა შემოსავლები	51,389
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(980,259)
მიწოდების დანახარჯები	(48,369)
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	(44,800)
სხვა ხარჯები	(323,629)
საოპერაციო მოგება	1,186,872
ფინანსური შემოსავალი	-
ფინანსური ხარჯი	(175,542)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(175,542)
მოგება დაბეგვრამდე	1,011,330
მოგების გადასახადი	-
პერიოდის მოგება	1,011,330
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	1,011,330

დირექტორი:

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,767,922	1,767,922
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			1,011,330	1,011,330
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	1,011,330	1,011,330
გაცემული დივიდენდი			-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,779,252	2,779,252

დირექტორი:

შპს ემ-დი-ეს

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ემ-დი-ეს არის 08/08/2013 წელს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის გ. კარტოზიას ქუჩა N86, კორპ. N6, ბინა N3, ხოლო ფაქტობრივი საქმიანობის ადგილია ბაგები, წყნეტის გზატკეცილი 16/18.

მისი ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო აპარატურითა და სახარჯი მასალით ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ასევე გამოყენებულია საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად გათვალისწინებული შეღავათები ანგარიშგებების პირველად წარდგენასთან დაკავშირებით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. კომპანიის მმართველებსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა და გაზარდონ კომპანიის მოგება, შესაბამისად ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიულ ღირებულებების საფუძველზე.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2018 წლის 1 იანვრიდან 2018 წლის 31 დეკემბრამდე.

3. წარსადგენი ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში და ქართული ეროვნული ვალუტა - ლარი, საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

შემოსავალში არ ჩაირთვება სავაჭრო ფასდათმობები, კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები და დღგ. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;

და

- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

4.2 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი არის ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გადაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილება. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთით განისაზღვრება

ნულოვანი განაკვეთით, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების გადასახადის განაწილება და დარცხა კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, ხოლო 15%-ით დაიბეგრება დივიდენდად თუ განაწილებული მოგება, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება ან/და ისეთი ტრანსაქციები არაა დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან. ამ შემთხვევაში მოგების გადასახადი იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებს ა

და ვალდებულებებში 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

4.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივების გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივის სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

შენობება-ნაგებობები: 50 წელი

მანქანა-დანადგარები: 8-15 წელი

მოწყობილობები და აპარატურა: 8-15 წელი

საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი: 3-8 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები: 7-15 წელი.

სხვა: 3-8 წელი

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

4.4 არამატერიალური აქტივი

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს კომპანიის ბუღალტრული პროგრამა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 10 წლის გაანგარიშებით.

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

4.5 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების და საინვესტიციო ქონების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება რეალიზაცი-ისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის შემთხვევაში გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

4.6 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის აკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო/ჩვეულებრივ იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მნიშაღურ საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის

ვალდებულება. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. მასთან დაკავშირებული შენახვის და მოვლა/პატრონობის ხარჯები აღიარდება როგორც გაწეული ხარჯი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენაზე, ადგილზე მიტანაზე და არსებულ მდგომარეობამდე მიყვანაზე გაწეულ ხარჯებს.

4.8 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯებით.

4.9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა

ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა ის მოთხოვნა, რომლის თანხის ამოღებაც მოსალოდნელი არ არის, პირდაპირ მოგება-ზარალში ჩამოიწერება ხარჯად.

4.10 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

4.11 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

4.12 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება, ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განხორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას გააჩნია იურიდიული ვალდებულება გადაიხადოს საპენსიო შენატანები.

4.13 უცხოური ვალუტა

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) კონვერტირებულია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსით.

საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია სრული

შემოსავლების ანგარიშგებაში.

4.14 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

5. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	სატრანსპორტო საშუალებები
31 დეკემბერი 2017	35,531	10,684
შემოსვლა	14,222	-
გადაფასება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	49,753	10,684
ცვეთა და გაუფასურება		
31 დეკემბერი 2017	-	-
პერიოდის ცვეთა	(11,944)	(1,524)
გაუფასურება	-	-
გასვლა	-	-
31 დეკემბერი 2018	37,809	9,160
წმინდა საბალანსო ღირებულება		
31 დეკემბერი 2017	35,531	10,684
31 დეკემბერი 2018	37,809	9,160

6. საინვესტიციო ქონება

	შენობა
31 დეკემბერი 2017	202,112
შემოსვლა	-
გადაფასება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	202,112
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2017	-
პერიოდის ცვეთა	(4,202)
გაუფასურება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	197,910
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2017	202,112
31 დეკემბერი 2018	197,910

7. არამატერიალური აქტივები

	ბუღალტრული პროგრამა
31 დეკემბერი 2017	2,979
შემოსვლა	-
გადაფასება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	2,979
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2017	-
პერიოდის ცვეთა	(436)
გაუფასურება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	2,543
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2017	2,979
31 დეკემბერი 2018	2,543

8. სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები

	2018
გაცემული სესხები	1,509,152
სულ	1,509,152

9. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2018
ნაღდი ფული სალაროში	-
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	3,161,920
სულ	3,161,920

10. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	3,770,225
გადახდილი ავანსები	262,768
ზედმეტობა საბიუჯეტო გადასახადებში	30,527
სულ	4,063,520

კომპანიამ ჩამოწერა 60 586 ლარის ოდენობის დებიტორული დავალიანება, რითიც შემცირებულია ნეტო სავაჭრო მოთხოვნები.

11. მარაგები

	2018
გადასაყიდად შემენილი სამედიცინო სახარჯი/მასალა	1,559,224
სულ	1,559,224

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 16 504 406 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 237 329 ლარი, რითიც შემცირებულია მარაგების საბოლოო ნაშთი.

12. მიღებული სესხები

	2018
გრძელვადიანი	
საბანკო სესხები	-
	-
მოკლევადიანი	
საბანკო სესხები	4,642,960
ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან მიღებული	29,741
	4,672,701
სულ სესხები	4,672,701

საბანკო სესხის უზრუნველსაყოფად იპოთეკით დატვირთულია კომპანიის საინვესტიციო ქონება

13. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	3,055,716
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8,454
მიღებული ავანსები	25,115
სულ	3,089,285

14. ამონაგები

	2018
საქონლის გაყიდვა	18,966,728
მომსახურების გაწევა	70,218
სულ	19,036,946

15. სხვა შემოსავალი

	2018
უსასყიდლოდ მიღებული პროდუქცია	51,389
სულ	51,389

16. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(44,800)
სულ	(44,800)

17. სხვა ხარჯები

	2018
ადმინისტრაციული ჯარიმა	(80)
უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება	(22,410)
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	(237,329)
სავაჭრო მოთხოვნების ჩამოწერა	(60,586)
არარეზიდენტის გადასახადის ხარჯი	(3,224)
სულ	(323,629)

კომპანია ვაჭრობს სამედიცინო სახარჯი მასალით შესაბამისად უწევს პროდუქციის ნიმუშად -
 უსასყიდლოდ მიწოდება მომხმარებლებისათვის.

18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(175,542)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(175,542)
<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(175,542)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

18. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(175,542)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(175,542)
 <i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-
 ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(175,542)

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2019 წლის 30 სექტემბერს.

დირექტორი:

