

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	12/31/2018	12/31/2017
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	107,163	52,579
არამატერიალური აქტივები	5,218	5,991
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	933,272	940,895
	1,045,653	999,465
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	48,028	325,759
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,694,315	672,927
მარაგები	1,510,099	585,549
	3,252,442	1,584,235
მთლიანი აქტივები	4,298,095	2,583,700
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-440,790	-1,574
გადაფასების რეზერვი	-	-
	-440,790	-1,574
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	1,588,663	1,073,066
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,150,222	1,512,208
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
	4,738,885	2,585,274
მთლიანი ვალდებულებები	4,738,885	2,585,274
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	4,298,095	2,583,700

დირექტორი:



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	12/31/2018
ამონაგები	8,586,507
თვითღირებულება	(8,377,623)
საერთო მოგება	208,884
სხვა შემოსავლები	19,094
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(342,250)
მიწოდების დანახარჯები	(47,421)
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	63,120
სხვა ხარჯები	(314,873)
საოპერაციო მოგება	(413,446)
ფინანსური შემოსავალი	970
ფინანსური ხარჯი	(26,740)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(25,770)
მოგება დაბეგვრამდე	(439,216)
მოგების გადასახადი	-
პერიოდის მოგება	(439,216)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	(439,216)

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,574)	(1,574)
მოგება წლის ბოლოს			(439,216)	(439,216)
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(439,216)	(439,216)
გაცემული დივიდენდი			-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(440,790)	(440,790)

დირექტორი:



შპს „ვივა ჯგუფი“

ს/კ 200273453

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	107,163	52,579
არამატერიალური აქტივები	5,218	5,991
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	933,272	940,895
	1,045,653	999,465
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	48,028	325,759
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,694,315	672,927
მარაგები	1,510,099	585,549
	3,252,442	1,584,235
მთლიანი აქტივები	4,298,095	2,583,700
მთლიანი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-440,790	-1,574
გადაფასების რეზერვი	-	-
	-440,790	-1,574
ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი სესხები	-	-
	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
მოკლევადიანი სესხები	1,588,663	1,073,066
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,150,222	1,512,208
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-
	4,738,885	2,585,274
მთლიანი ვალდებულებები	4,738,885	2,585,274
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	4,298,095	2,583,700

დირექტორი:

მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	12/31/2018
ამონაგები	8,586,507
თვითღირებულება	(8,377,623)
საერთო მოგება	208,884
სხვა შემოსავლები	19,094
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(342,250)
მიწოდების დანახარჯები	(47,421)
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	63,120
სხვა ხარჯები	(314,873)
საოპერაციო მოგება	(413,446)
ფინანსური შემოსავალი	970
ფინანსური ხარჯი	(26,740)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(25,770)
მოგება დაბეგვრამდე	(439,216)
მოგების გადასახადი	-
პერიოდის მოგება	(439,216)
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	(439,216)

დირექტორი:

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2017 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(1,574)	(1,574)
მოგება წლის ბოლოს			(439,216)	(439,216)
სხვა სრული შემოსავალი				-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(439,216)	(439,216)
გაცემული დივიდენდი			-	-
2018 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(440,790)	(440,790)

დირექტორი:

შპს ვივა ჯგუფი

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვივა ჯგუფი არის 19/06/2009 წელს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართი არის ლავურაშვილის ქ., №6, ბ. №6, ხოლო ფაქტობრივი საქმიანობის ადგილია ბაგები, წყნეტის გზატკეცილი 16/18. მისი ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო სახარჯი მასალით ვაჭრობა და ასევე 2018 წელს ერთჯერადად შეასრულა საფეხბურთო სტადიონის სარემონტო სამუშაოები.

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 აქტივებსა 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 ანგარიშებაში 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 აღირდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მნიშვნელოვანი 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
31 დეკემბერი 2017	52,579
შემოსვლა	72,957
გადაფასება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	125,536
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2017	-
პერიოდის ცვეთა	(18,373)
გაუფასურება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	107,163
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2017	52,579
31 დეკემბერი 2018	107,163

6. არამატერიალური აქტივები

	აპლიკაცია
31 დეკემბერი 2017	5,991
შემოსვლა	-
გადაფასება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	5,991
ცვეთა და გაუფასურება	
31 დეკემბერი 2017	-
პერიოდის ცვეთა	(773)
გაუფასურება	-
გასვლა	-
31 დეკემბერი 2018	5,218
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2017	5,991
31 დეკემბერი 2018	5,218

7. სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები

	2018
გაცემული სესხები	933,272
სულ	933,272

8. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2018
ნაღდი ფული სალაროში	-
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	48,028
სულ	48,028

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2018
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	383,361
გადახდილი ავანსები	1,224,852
მოთხოვნა თანამშრომელთა მიმართ	5,228
ზედმეტობა საბიუჯეტო გადასახადებში	80,874
სულ	1,694,315

კომპანიამ ჩამოწერა 11 486 ლარის ოდენობის დებიტორული დავალიანება, რითიც შემცირებულია ნეტო სავაჭრო მოთხოვნები.

10. მარაგები

	2018
გადასაყიდად შეძენილი სამედიცინო სახარჯი/მასალა	1,510,099
სულ	1,510,099

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 8 377 623 ლარი. მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 299 169 ლარი, რითიც შემცირებულია მარაგების საბოლოო ნაშთი.

11. მიღებული სესხები

	2018
გრძელვადიანი	-
საბანკო სესხები	-
სულ	-

მოკლევადიანი საბანკო სესხები	-
ფიზიკური და იურიდიული პირებისაგან მიღებული	1,588,663
	1,588,663
სულ სესხები	1,588,663

მოკლევადიანი სესხები არ არის უზრუნველყოფილი.

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2018
სავაჭრო ვალდებულებები	1,485,484
მიღებული ავანსები	1,664,738
სულ	3,150,222

13. ამონაგები

	2018
საქონლის გაყიდვა	7,675,344
მომსახურების გაწევა	911,163
სულ	8,586,507

14. სხვა შემოსავალი

	2018
უსასყიდლოდ მიღებული პროდუქცია	19,094
სულ	19,094

15. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

	2018
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	63,120
სულ	63,120

16. სხვა ხარჯები

	2018
ჯარიმა სახელშეკრულებო პირობების დარღვევიდან	(1,490)
უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება	(714)
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	(299,169)
სავაჭრო მოთხოვნების ჩამოწერა	(11,486)
არარეზიდენტის გადასახადის ხარჯი	(2,014)
სულ	(314,873)

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

17. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

<i>ფინანსური დანახარჯები</i>	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ	
ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული	(26,740)
საპროცენტო ხარჯი	
სულ ფინანსური დანახარჯები	(26,740)

<i>ფინანსური შემოსავალი</i>	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ	
ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო	970
შემოსავალი	
სულ ფინანსური შემოსავალი	970
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(25,770)

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:

16. სხვა ხარჯები

	2018
ჯარიმა სახელშეკრულებო პირობების დარღვევიდან	(1,490)
უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება	(714)
მარაგების გაუფასურების ხარჯი	(299,169)
სავაჭრო მოთხოვნების ჩამოწერა	(11,486)
არარეზიდენტის გადასახადის ხარჯი	(2,014)
სულ	(314,873)

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

17. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები	2018
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	(26,740)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(26,740)

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	970
სულ ფინანსური შემოსავალი	970

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(25,770)
-----------------------------------	-----------------

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:

