

შპს „პრიმა მედი“

ფინანსური ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული
წლისთვის

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
აქტივები			
<i>მიმდინარე აქტივები, სულ:</i>	<i>866202</i>	<i>1064840</i>	<i>1142174</i>
ფულადი სახსრები	370332	331321	326175
მოკლევადიანი ინვესტიციები			
დებიტორული დავალიანება მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	296254	454092	474922
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსებაზე			
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	84042	67211	103756
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		975	152
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	57343	126116	162787
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	57830	83224	73681
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი მოთხოვნები			200
სხვა მიმდინარე აქტივები	401	1901	501
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები			
<i>გრძელვადიანი აქტივები, სულ:</i>	<i>400540</i>	<i>393342</i>	<i>404874</i>
ძირითადი საშუალებები	399268	392311	404084
ბიოლოგიური აქტივები			
არამატერიალური აქტივები	1272	1031	790
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ აქტივები:	1266742	1458182	1547048
ვალდებულებები და კაპიტალი			
<i>მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>	<i>682731</i>	<i>465809</i>	<i>366001</i>
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	71144	134791	167745
მოკლევადიანი სესხები	516116		
საგადასახადო ვალდებულებები			
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	95471	2222	5590
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები			
<i>გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:</i>		328796	192666
გრძელვადიანი სესხები			
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
გრძელვადიანი ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
<i>სულ კაპიტალი:</i>	<i>584011</i>	<i>992373</i>	<i>1181047</i>
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	2000	2000	2000
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	582011	990373	1179047
რეზერვები და დაფინანსება			
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1266742	1458182	1547048

დირექტორი:

ნ. შავდია

საქმიანობი შედეგები (სრული შემოსავლის ანგარიშგება)

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი
	2018
ამონაგები	2772916
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	1823005
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	949911
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	949911
 მიწოდების ხარჯები	8051
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	660324
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	
სულ საოპერაციო ხარჯები:	668375
 ნეტო შემოსავალი ძირით. საშალ. და არამატ. აქტივების გაყიდვიდან	
ფინანსური შემოსავლები	3105
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	
დადებითი საკუროს სხვაობები	13338
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	12714
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	29157
 ზარალი ძირითადი საშალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	
ფინანსური დანახარჯები	16372
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	
საგადასახადო ჯარიმები და სარაგები	
არყოფითი საკუროს სხვაობები	8343
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	24715
 მოგება დაბეგვრამდე:	285978
მოგების გადასახადის ხარჯი	12724
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	273254
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	273254
<i>მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნიებელი:</i>	
სათავო საწარმოს მესაკუთრებზე	273254
არამაკონტროლებელ წილზე	
 ძირით. საშალ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	
მეკავშირე საწარმოს სხვა სრული შემოსავლის წილი	
სხვა სრული შემოსავალი	
სხვა სრულ შემოსავალთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯი	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	
 სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	273254
<i>მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნიებელი:</i>	
სათავო საწარმოს მესაკუთრებზე	273254
არამაკონტროლებელ წილებზე	

დირექტორი:

ნ. შავდია

კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ერთეული: 1 GEL

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 1 იანვარი 2018 წელი	2000	990373	992373
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი		273254	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორი დივიდენდი)		83719	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		861	
ნაშთი 31 დეკემბერი 2018 წელი	2000	1179047	1181047

დირექტორი:

ნ. შავდია

2018 წლის ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ნაწილი

1.1. შპს „პრიმა მედი“ (შემდგომში – კომპანია) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანია დარეგისტრებულია 2001 წლის 13 ივნისს საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად. მისი საიდენტიფიკაციო კოდია - 204963851, თბილისი, ვაკე-საბურთალოს რაიონი, წყნეთის გზატკეცილი, №2, კომპანია დარეგისტრებულია დღგ-ის გადამხდელად.

1.2. კომპანიის დამფუძნებელია საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირი, ნათია შავდია (პ.ნ.01008001517) - 100%, დირექტორი ნათია შავდია (პ.ნ.01008001517).

1.3. კომპანიის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობაა სამედიცინო ლაბორატორიული მასალების და დანადგარების იმპორტი, რეალიზაცია.

1.4. კომპანიას 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, არ ჰყავს კომერციულ საქმიანობის მიმდევარი შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5. წესდების მიხედვით, საანგარიშგებო წელი გრძელდება 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩათვლით.

2. მომზადების საფუძველი და გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1. 2017 წლის 1 იანვრიდან დაწყებული, კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა და ფინანსური ანგარიშგება წარმოებს მსს ფასს-ის (ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის) მიხედვით. ამასთან, კომპანია წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს 2016 წლის 8 ივნისის კანონის თანახმად. აღნიშნული კანონიდან გამომდინარე, კომპანიას არ ევალება წლიური ფინანსური ანგარიშგების აუდიტი.

2.2. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის და პირვანდელი (ისტორიული) ღირებულების პრინციპის გათვალისწინებით. აღრიცხვა-ანგარიშგების ფუნდამენტური სააღრიცხვო პრინციპი - დარიცხვის მეთოდი დაცულია. სააღრიცხვო შეფასებები და ძირითადი დაშვებები მუდმივად გადაიხედება. სააღრიცხვო

შეფასების ცვლილების აღიარება ხდება იმ პერიოდში, როდესაც ხდება შეფასებების გადახედვა და ასევე შესაბამის მომავალ პერიოდებში.

2.3. გათვალისწინებულია მსს ფასს-ის ძირითადი დაშვება - ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპი, რაც გულისხმობს, რომ კომპანიის მენეჯმენტი არ გეგმავს და არ მოელის, რომ მინიმუმ უახლოესი ერთი წლის განმავლობაში კომპანია შეწყვეტს ფუნქციონირებას, ან მოხდება მისი საქმიანობის მასშტაბის არსებითი შეზღუდვა. შესაბამისად, კომპანიის 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადდა ამ დაშვების გათვალისწინებით, რაც გულისხმობს, რომ აქტივების რეალიზაცია/გასვლა და ვალდებულებების დაფარვა ხორციელდება ბიზნესის ჩვეულებრივი მსვლელობისას.

2.4. 2018 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლის ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას, გამოყენებულია ამ თარიღის მდგომარეობით მოქმედი მსს ფასს.

2.5. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი ემთხვევა კალენდარულ წელს (1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე).

2.6. კომპანიის მიერ გამოყენებულია შემდეგი სააღრიცხვო პოლიტიკა:

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება საქონლის და მომსახურების გაყიდვიდან ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში მისაღები ან მიღებული თანხის სამართლიანი ღირებულებით, დარიცხვის მეთოდის შესაბამისად.

რეალიზებული საქონლის უკან დაბრუნება და ფასდათმობა აღიარებულია შემოსავლის შემცირების გზით, გაყიდვების აღიარებასთან ერთად.

საექვო მოთხოვნების აღიარება

კომპანიის საექვო მოთხოვნების სიდიდე განისაზღვრება ინდივიდუალურად თითოეული დებიტორული დავალიანების შესწავლის გზით. თუ დებიტორული დავალიანების წარმოშობიდან გასულია 3 წელი ან მეტი, ეს წარმოადგენს წინაპირობას მისი 100%-იანი გაუფასურებისათვის, თუმცა ყოველ ცალკეულ შემთხვევაში ხდება დამატებითი განსჯა, საჭიროა თუ არა მოთხოვნის გაუფასურების ანარიცხის შექმნა, ან დებიტორული დავალიანების უფრო ადრე აღიარება საექვო მოთხოვნად.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების ამორტიზებული ღირებულება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდისთვის წარმოადგენს შემდეგი სიდიდეების ნეტო ღირებულებას:

(ა) თანხა, რომლითაც ფინანსური აქტივი ან ფინანსური ვალდებულება შეფასებულია თავდაპირველი აღიარებისას;

(ბ) გამოკლებული ძირი თანხის დასაფარად გადახდილი თანხები;

(გ) მიმატებული ან გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა, რომელიც მიიღება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით თავდაპირველად აღიარებულ და დასაფარ თანხებს შორის განსხვავების მიმართ; და

(დ) გამოკლებული, ფინანსური აქტივის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალის ან უიმედო ვალის შემცირების თანხა (პირდაპირ, ან რეზერვების ანგარიშების გამოყენებით).

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები, რომლებსაც არ გააჩნია ნომინალური საპროცენტო განაკვეთი, დაკავშირებული არ არის ისეთ შეთანხმებასთან, რომელიც ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს და კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები ან მოკლევადიანი ვალდებულებები, თავდაპირველად შეფასდება არადისკონტირებული ღირებულებით. აქედან გამომდინარე, მათზე არ ვრცელდება ზემოაღნიშნული (გ) პუნქტის მოთხოვნა.

ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდი არის ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების (ან ფინანსური აქტივების, ან ფინანსური ვალდებულებების ჯგუფის) ამორტიზებული ღირებულების გამოთვლისა და საპროცენტო შემოსავლების ან ხარჯების შესაბამის პერიოდზე მიკუთვნების მეთოდი. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი არის განაკვეთი, რომლის მეშვეობით ფინანსური ინსტრუმენტის მოსალოდნელი ვადის ან, როდესაც შესაფერისია, უფრო მოკლე ვადის განმავლობაში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები ზუსტად დისკონტირდება ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებამდე. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი უნდა განისაზღვროს ფინანსური აქტივის ან ფინანსური ვალდებულების საბალანსო ღირებულებაზე დაყრდნობით, რომელიც მას გააჩნია საწყისი აღიარებისას. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის მიხედვით:

(ა) ფინანსური აქტივის (ვალდებულების) ამორტიზებული ღირებულება არის მომავალში მისაღები (გადასახდელი) ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულება, რომელიც დისკონტირებულია ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით; და

(ბ) პერიოდის საპროცენტო ხარჯი (შემოსავალი) ტოლია მოცემული პერიოდის ეფექტური საპროცენტო განაკვეთისა და ფინანსური ვალდებულების (აქტივის) საბალანსო ღირებულების ნამრავლის, რომელიც მას ჰქონდა პერიოდის დასაწყისში.

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში

გარიგებები უცხოურ ვალუტაში კონვერტირდება კომპანიის შესაბამის ფუნქციონალურ ვალუტაში ტრანზაქციების განხორციელების დღეს საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) მიერ დადგენილი ოფიციალური სავალუტო გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის, უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი აქტივები და ვალდებულებები გადაიცვლება ფუნქციონალურ ვალუტაში, ამავე თარიღისთვის არსებული გაცვლითი კურსის მიხედვით. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი აქტივები და ვალდებულებები, რომლებიც დაიანგარიშდება

სამართლიანი ღირებულებით, კონვერტირდება ფუნქციონალურ ვალუტაში სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლის კურსის მიხედვით. არაფულადი ერთეულები უცხოურ ვალუტაში, რომელიც გამოთვლილია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე, გადაყვანილია ტრანზაქციის თარიღისთვის მოქმედი გაცვლითი კურსით. ვალუტის გადაფასებით გამოწვეული სავალუტო საკურსო სხვაობები აისახება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში.

დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოები

თანამშრომელ პირთა გასამრჯელოები აღიარდება შესრულებული სამუშაოს საფუძველზე არადისკონტირებული ღირებულებით და შესაბამისად აისახება ხარჯებში. ასანაზღაურებელი თანხა აღიარდება მოკლევადიანი ვალდებულების სახით.

მარაგები

მარაგები აღირიცხება უწყვეტი მეთოდით. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ისინი შეფასებულია თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის გაყიდვასთან. მარაგების ჩამოწერა ხდება სპეციფიკური იდენტიფიკაციის მეთოდის საშუალებით, თუ ეს შესაძლებელი და მიზანშეწონილია, ხოლო სხვა შემთხვევებში - საშუალო ფასთა მეთოდის გამოყენებით.

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულად სახსრებს და მათ ეკვივალენტებს კომპანიისთვის წარმოადგენს ფული სალაროში და ფული მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე.

გრძელვადიანი აქტივები

ა) ძირითადი საშუალებების, საინვესტიციო ქონების და არამატერიალური აქტივების აღრიცხვისათვის გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ბ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთისათვის გამოიყენება წრფივი მეთოდი. ამასთან, ცვეთის დარიცხვა იწყება იმ თვიდან, როდესაც ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გამოყენება დაიწყო, ხოლო იმ თვეში, როდესაც მოხდა ძირითადი საშუალების/საინვესტიციო ქონების გასვლა, ცვეთის დარიცხვა არ ხდება.

გ) ძირითადი საშუალებებისა და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება საბალანსო და სალიკვიდაციო ნარჩენ ღირებულებებს შორის სხვაობიდან სასარგებლო სამსახურის ვადის გათვალისწინებით. თუ კონკრეტული ძირითადი საშუალებისთვის ან საინვესტიციო ქონებისთვის ნარჩენი სალიკვიდაციო ღირებულება განსაზღვრული არ არის, ის ჩაითვლება ნულის ტოლად, ხოლო თუ სასარგებლო სამსახურის ვადა არ არის დადგენილი, ცვეთის დარიცხვა ხდება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთების მიხედვით:

შენობა-ნაგებობები 20 წელი

კომპიუტერული ტექნიკა - 5-10 წელი;

ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა - 5-10 წელი;

სატრანსპორტო საშუალებები - 10 წელი;

სხვა ძირითადი საშუალებები - 2-5 წელი.

ე) არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციისათვის გამოიყენება:

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის, რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა და ეს ვადა განსაზღვრულია, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი მათი სასარგებლო სამსახურის ვადის შესაბამისად;

- იმ არამატერიალური აქტივებისათვის (გარდა სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამისა), რომელთაც აქვთ შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადა, მაგრამ ეს ვადა ცალსახად განსაზღვრული არ არის, გამოიყენება ამორტიზაციის დარიცხვის წრფივი მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით - 10%; სასაწყობო აღრიცხვის კომპიუტერული პროგრამის ამორტიზაციისათვის გამოიყენება კლებადი ნაშთის მეთოდი წლიური საპროცენტო განაკვეთით 15%.

- არამატერიალური აქტივები განუსაზღვრელი სასარგებლო მომსახურების ვადით არ ამორტიზდება.

მენეჯმენტის მოსაზრებით, ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას არ არსებობს კრიტიკული გადაწყვეტილებები, რომელსაც შეუძლია გავლენა იქონიოს ფინანსური ანგარიშგების მუხლებში აღიარებულ თანხებზე და არ არსებობს ვარაუდები და შესაძლო გაურკვევლობები, რომელიც შეიძლება შეიცავდეს არსებითი კორექტირებების მნიშვნელოვან რისკებს მომავალი ფინანსური წლის შედეგებზე.

2.7. გადასახადები

2016 წელს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაშია საგადასახადო პერიოდებისთვის 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ყველა იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური დაწესებულებებისა (როგორც არის ბანკები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, საკრედიტო კავშირები და და დადგენილი წესით რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები), რომლებისთვისაც კანონი მოგვიანებით შედის ძალაში (2023 წლის 1 იანვრიდან). კომპანიის დაბეგვრა მოგების გადასახადით ხდება „ესტონური მოდელის“ შესაბამისად.

ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს, როგორც წესი, არ წარმოეშვებათ დროებითი სხვაობები კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებებს შორის. შესაბამისად,

2017 წლიდან მათ არ აქვთ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და გადავადებული მოგების გადასახადის ვალდებულებები (გარდა იშვიათი გამონაკლისი შემთხვევებისა).

2017-2018 წლებში საქართველოში მოგების გადასახადის განაკვეთი 15%-ს შეადგენდა.

2.8. წარდგენის ვალუტა და ერთეულის სიზუსტე

საქართველოს ეროვნულ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, რომელიც არის კომპანიის ფუნქციონალური ვალუტა და აგრეთვე ვალუტა, რომელშიც არის წარმოდგენილი კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია 1 (ერთი) ლარის სიზუსტით.

2.9. გაცვლითი სავალუტო კურსები

სავალუტო ფულადი მუხლებისათვის გამოყენებულია შემდეგი ოფიციალური გაცვლითი კურსები, დადგენილი საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ:

2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.6468 ლარი;

1 EUR=3.0701 ლარი.

2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით:

1 USD=2.5922 ლარი;

1 EUR=3.1044 ლარი.

საშუალო სავალუტო გაცვლითი კურსი შეადგენდა:

2018 წელს: 1 USD=2.5345 ლარი;

1 EUR=2.9940 ლარი.

2017 წელს: 1 USD=2.5086 ლარი;

1 EUR=2.8596 ლარი.

3. ფინანსური ანგარიშგების მუხლების განმარტებითი შენიშვნები

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
ნაღდი ფული სალაროში	2724,48	3453,01
ლარი საბანკო ანგარიშებზე	268531,38	153786,08

აშშ დოლარები საბანკო ანგარიშებზე	24186,99	48256,58
ევროები საბანკო ანგარიშებზე	30705,48	125798,22
დიდი ბრიტანეთის გირვანქა სტერლინგი	26,28	27,09
ლარი სხვა საბანკო ანგარიშებზე	0	
სულ:	326175	331321

3.2. სავაჭრო მოთხოვნები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
სავაჭრო მოთხოვნები რეზიდენტი პირების მიმართ	474922	454092
სავაჭრო მოთხოვნები არარეზიდენტი პირების მიმართ	0	0
სულ:	474922	454092

3.3. მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
მოთხოვნები ანგარიშვალდებული პირების მიმართ	152	975
სულ:	152	975

3.4. გადახდილი ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
რეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	0	0
არარეზიდენტ მიმწოდებლებზე გადახდილი ავანსები	103756	67211
სულ:	103756	67211

3.5. მარაგები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
გასაყიდი საქონელი	162518,79	124831,6
საწვავ-საცხები მასალები	267,94	1283,97
სულ:	162787	126116

3.6. ძირითადი საშუალებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
კავშირგაბმულობდა, ოფისის აღჭურვილობა და კომპ. ტექნიკა	61362,16	27726,2
ავეჯი და ინვენტარი	16734,88	18614,37
სატრანსპორტო საშუალებები	28799,54	34491,59
შენობები	297024,33	311479
სხვა ძირითადი საშუალებები	163,03	0
სულ:	404083	392311

კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკით, ძირითადი საშუალებების მიმართ გამოიყენება თვითღირებულების მოდელი.

ძირითადი საშუალებების ერთიანი დაგროვილი ცვეთის თანხა შეადგენდა:

2018 წლის ბოლოს - 29153 ლარი;

2017 წლის ბოლოს - 27598 ლარი.

3.7. არამატერიალური აქტივები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
პროგრამული უზრუნველყოფა	790	1031
სულ:	790	1031

არამატერიალური აქტივების ერთიანი დაგროვილი ამორტიზაციის თანხა შეადგენდა:

2018 წლის ბოლოს - 241 ლარი;

2017 წლის ბოლოს - 241 ლარი.

3.8. სავაჭრო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
დავალიანება რეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	0	0
დავალიანება არარეზიდენტი მიმწოდებლების მიმართ	167745	134791
სულ:	167745	134791

31.12.2018 წ. მდგომარეობით, კომპანიას ჰქონდა კრედიტორული დავალიანება 3 არარეზიდენტი მიმწოდებლის წინაშე.

3.9. მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
„საქართველოს ბანკის“ სესხი (USD)	192666	328796
„თიბისი ბანკის“ სესხი (USD)	0	0
სულ:	192666	328796

3.10. საგადასახადო ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
მიმდინარე საგადასახადო დავალიანება	0	0
სულ:	0	0

3.11. სხვა მიმდინარე ვალდებულებები:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	5590	2222
სულ:	5590	2222

3.12. საკუთარი კაპიტალი:

	ნაშთი 31.12.2018 მდგომარეობით	ნაშთი 31.12.2017 მდგომარეობით
--	-------------------------------------	-------------------------------------

წესდებით დადგენილი კაპიტალი	2000	2000
გაუნაწილებელი მოგება	1179047	990373
სულ:	1181047	992373

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონი მოგების გადასახადით დაბეგვრის რეფორმის შესახებ (დაბეგვრის ახალი წესი ცნობილია მოგების გადასახადის „ესტონური მოდელის“ სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი ფაქტობრივად გაცემის თარიღამდე. 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ ეს კანონი ძალაში შევიდა ყველა კომერციული იურიდიული პირისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა (როგორც არის ბანკები, საკრედიტო კავშირები, სადაზღვევო კომპანიები, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციები, რეგისტრირებული სესხის გამცემი სუბიექტები). ახალი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, კომპანიის 2017-2018 წლების მოგება შემცირებულია მოგების გადასახადის მხოლოდ იმ ოდენობით, რაც წარმოიშვა 2018 წელს გაცემული დივიდენდებიდან (მოგების განაწილებიდან).

3.13. ნეტო ამონაგები და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2017-2018 წლებში, კომპანიის ნეტო-ამონაგები მთლიანად შედგებოდა ლაბორატორიული სამედიცინო მასალებისა და დანადგარების რეალიზაციიდან მიღებული შემოსავლებიდან. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება დათვლილია საშუალო შეწონილი ფასების მეთოდის გამოყენებით.

3.14. მიწოდების ხარჯები:

		2018 weli	2017 weli
7310	რეკლამის ხარჯები	7114.41	
7340	მზა პროდუქციის ტრანსპორტირების ხარჯები	764.98	
7390	მიწოდების სხვა ხარჯები	171.22	19904
	sul:	8050	19904

3.15. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები:

		2018 weli	2017 weli
7410	შრომის ანაზღაურება	382179.18	325860.08
7420	საიჯარო ქირა	2750	0
7425	საკანცელარიო ხარჯები	1012.74	1015.22
7430	კომუნიკაციის ხარჯები	1791.7	1968.44
7435	დაზღვევა	2154.89	1682.6

7437	რეაქტივების რეგისტრაციის ხარჯი	12000	5230
7438	გახარჯული საწვავი	10336.72	7231.21
7440	რემონტი	0	121.18
7445	კომპიუტერის ხარჯები	766.94	470.32
7455	ცვეთა და ამორტიზაცია	29394.41	27838.74
7465	სხვა საგადასახადო ხარჯი	3986.45	3969.4
7470	წარმომადგენლობითი ხარჯები	26927.78	1085.66
7484	მივლინების ხარჯი	28978.5	32045.61
7485	საღარიბე აპარატის მომსახურების ხარჯი	50.88	50.88
7486	ხარჯში გასაშვები გაუმიჯნავი დღე	7700.66	6447.73
7488	არარეზიდენტის განაცემზე დარიცხული ხარჯი	4372.6	1136.48
7489	სხვადასხვა ხარჯები	76059.08	25201.92
7490	სხვა საერთო ხარჯი (გაზ, წყალი, სანახევრო)	3721.7	3889.27
7491	ბანკის მომსახურების %	3354.01	3600.53
7492	საკონვერტაციო ხარჯები	13133.06	10749.69
7493	სავაჭრო ტერმინალებით ვაჭრობაში მონაწილეობის ხარჯები ვიზა ბარათი	1304.32	951.3
7498	არაგამოსაქვითი ხარჯი უსასყიდლო რეალიზაცია	39725.58	10980.15
7499	სხვა ხარჯები რომლებიც არ გამოიქვითება	8622.87	15757.29
	სულ:	660325	489010

3.16. არასაოპერაციო შემოსავლები:

		2018 weli	2017 weli
8110	საპროცენტო შემოსავლები	3105.14	2429.7
8135	საჩუქარი	12704	1126.78
8180	დადებითი საკრსო სხვაობები	13337.83	28587.79
8190	სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	10	
	სულ:	29157	32144

3.17. არასაოპერაციო ხარჯები:

		2018 weli	2017 weli
8210	საპროცენტო ხარჯები	16371.63	25184.19
8280	არყოფითი საკრსო სხვაობები	8342.88	16869.42
8290	სხვა არასაოპერაციო ხარჯები		180.75
	სულ:	24715	42234

3.18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

2019 წლის 1 იანვრიდან 28 სექტემბრამდე პერიოდში, რამე საყურადღებო მოვლენას კომპანიის საქმიანობაში ან მის გარშემო ადგილი არ ჰქონია.

3.19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ 2019 წლის 10 სექტემბერს.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

	საანგარიშგებო პერიოდი		
	01.01.2017	01.01.2018	01.01.2019
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები, სულ:	866202	1064840	1142174
ფულადი სახსრები	370332	331321	326175
მოკლევადიანი ინვესტიციები			
დებიტორული და ვალდებულება მიწოდებისა და მომსახურებისა	296254	454092	474922
მოთხოვნა პარტნიორის წინაშე კაპიტალის შევსებაზე			
ავანსები და წინასწარ ანაზღაურებული ხარჯები	84042	67211	103756
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		975	152
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	57343	126116	162787
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	57830	83224	73681
მისაღები პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი მოთხოვნები			200
სხვა მიმდინარე აქტივები	401	1901	501
გასაყიდად გამიზნული გრძელვადიანი აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:	400540	393342	404874
ძირითადი საშუალებები	399268	392311	404084
ბიოლოგიური აქტივები			
არამატერიალური აქტივები	1272	1031	790
გრძელვადიანი ფინანსური აქტივები			
გადავადებული საგადასახადო აქტივი			
კაპიტალ-მფლობელი აღრიცხული ინვესტიციები			
საინვესტიციო ქონება და სხვა გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ აქტივები:	1266742	1458182	1547048
ვალდებულებები და კაპიტალი			
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:	682731	465809	366001
ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებისა და მომსახურებისა	71144	134791	167745
მოკლევადიანი სესხები	516116		
საგადასახადო ვალდებულებები			
გასაცემი პროცენტები, დივიდენდები და მსგავსი ვალდებულებები			
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	95471	2222	5590
გასაყიდად გამიზნულ გრძელვ. აქტივ. დაკავშირ. ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:		328796	192666
გრძელვადიანი სესხები			
სხვა გრძელვადიანი ფინანსური ვალდებულებები			
გადავადებული საგადასახადო ვალდებულება			
გრძელვადიანი ანარიცხები			
გადავადებული შემოსავალი			
სულ კაპიტალი:	584011	992373	1181047
საწესდებო (სააქციო) კაპიტალი	2000	2000	2000
საემისიო (დამატებითი) კაპიტალი			
დაგროვილი მოგება / დაუფარავი ზარალი	582011	990373	1179047
რეზერვები და დაფინანსება			
არამაკონტროლებელი წილი			
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:	1266742	1458182	1547048

დირექტორი:

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები არის ფინანსური ანგარიშგების შემაღვენი ნაწილი.



ნ. შავდია

სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ერთეული: 1 GEL

საანგარიშგებო პერიოდი	
2018	
ამონაგები	2772916
რეალიზებული პროდუქციის / გაწეული მომსახურების თვითღირებულება	1859676
მოგება ან ზარალი რეალიზაციიდან	949911
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	
სულ საოპერაციო შემოსავლები:	949911
მიწოდების ხარჯები	8051
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	660324
სხვა საწარმოო დანიშნულების ხარჯები	
სულ საოპერაციო ხარჯები:	668375
ნეტო შემოსავალი ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტივების გაყიდვიდან	
ფინანსური შემოსავლები	3105
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	
მოგების წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	
დადებითი საკურსო სხვაობები	13338
სხვა გაუთვალისწინებელი შემოსავლები	12714
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები:	29157
ზარალი ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან	
ფინანსური დანახარჯები	16372
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული მეკავშირე საწარმოებიდან	
ზარალის წილი კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხული ერთობლივი საქმიანობიდან	
საგადასახადო ჯარიმები და საურავები	
უარყოფითი საკურსო სხვაობები	8343
სხვა გაუთვალისწინებელი ხარჯები	
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	24715
მოგება დაბეგვრამდე:	285978
მოგების გადასახადის ხარჯი	12724
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი განგრძობითი ოპერაციებიდან:	273254
მოგება ან ზარალი შეწყვეტილი ოპერაციებიდან	
სულ პერიოდის მოგება ან ზარალი	273254
<i>მათ შორის, მოგება ან ზარალი მისაკუთვნებელი:</i>	
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	273254
არამაკონტროლებელ წილზე	
ძირით. საშუალ. და არამატ. აქტ. გადაფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	
ფინანსური აქტივების შეფასებიდან შემოსულობები ან ზარალი	
მეკავშირე საწარმოს სხვა სრული შემოსავლის წილი	
სხვა სრული შემოსავალი	
სხვა სრულ შემოსავალთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯი	
სულ პერიოდის სხვა სრული შემოსავალი, გადასახადის გამოკლებით:	
სულ საანგარიშო პერიოდის სრული შემოსავალი:	273254
<i>მათ შორის, სრული შემოსავალი მისაკუთვნებელი:</i>	
სათავო საწარმოს მესაკუთრეებზე	273254
არამაკონტროლებელ წილებზე	

დირექტორი:

თანდართული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები არის
ფინანსური ანგარიშგების შემადგენელი ნაწილი.

ნ. შავდია

