

შპს „ფერომედი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის
(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31.12.2019	21.12.2018
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		78 824	47 976
საფაქრო მოთხოვნები	2	2 232 040	1 785 224
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		2 314	12 204
მარაგები	3	232 832	141 044
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		232 832	141 044
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2 642 052	2 132 090
ინვესტიციები შეიღობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		5 188 062	4 118 538

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საფაქრო ვალდებულებები	4	496 500	349 304
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		332 791	293 023
საგადასახადო ვალდებულებები		119 124	125 992
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		7 943	3 731
სულ ვალდებულებები		956 359	772 049

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საბაიო კაპიტალი')		534 867	534 867
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		3 696 836	2 811 622
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		4 231 703	3 346 489
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		5 188 062	4 118 538

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		2019 წელი 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები		5 411 316
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან		5 406 582
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		4 734

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(1 463 852)
საწყისი მარაგები		(141 044)
მარაგების შესყიდვა		(1 555 640)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		232 832
საერთო მოგება		3 947 464

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(2 665 708)
ცვუთა და ამორტიზაცია		(191 404)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(203 999)
სულ საოპერაციო ხარჯები	6	(3 061 111)

საოპერაციო მოგება		886 353
-------------------	--	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(1 139)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე გაწგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		885 214

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		885 214

კაპიტალი საწყისი წაშთი (პერიოდის საწყისი წაშთი)		3 346 489
---	--	-----------

აბალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		4 231 703
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2019 წელი 31 დეკემბერი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	30 848
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	47 976
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	78 824
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	

დირექტორი:



ბუღალტერი:

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature above the stamp and another signature to the right of the stamp.

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოდადი ინფორმაცია

შპს „ფერომედი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2017-2018 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შპს „ფერომედი“ რეგისტრირებულია ზესტაფონის რაიონული სასამართლოს მიერ 2004 წლის 23 აპრილს, საიდენტიფიკაციო ნომრით 230070099. საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში შპს „ფერომედის“ რეგისტრაციის ნომერია 5/ბ/4-30.

კომპანიის დამფუძნებელი და წილის 100 %-ის მფლობელია შპს „ჯორჯიან მანგანეზი“ ს/ნ- 230085797.

კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ეწევა 2004 წლის 23 აპრილიდან. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურება. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ზესტაფონი, მალლაკელიძის 4.

2. სადრიცხო პოლიტიკა

ორგანიზაციასთან დართული ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ეროვნულ ვალუტაში. კალენდარული წელი 1 იანვარიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს. ორგანიზაცია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამის მეშვეობით.

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ორგანიზაციის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშზე რიცხულ თანხებს.

4. მოთხოვნები და ვალდებულებები

მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს სამედიცინო მომსახურება, აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

5. მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შედგება სამედიცინო და ფარმაცევტული პროდუქციისგან, რომლის ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს მათ შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს.

6. ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითად საშუალებად მიიჩნევა აქტივი, რომლის სასარგებლო გამოყენების (ექსპლუატაციის) ვადა აღემატება ერთ წელს. საწყისი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის საფასურს ამოუღებელ გადახდილ გადასახადებს და იმ ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით, საწყის ღირებულებას გამოკლებული დარიცხული ცვეთა.

ამორტიზაცია ერიცხება ძირითადი საშუალებების საწყის ღირებულებას, ამორტიზაციის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

7. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება გაწეული სამედიცინო მომსახურებიდან.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით.

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

დიპეჩილი;

5/18



ბუღალტერი;

[Signature]

1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოყვანილი ძირითადი საშუალებები ასახვს 2019 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის ძირითად საშუალებებში მომხდარ ცვლილებებსა და მათ სტრუქტურულ მდგომარეობას 31 დეკემბრისათვის.

	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2019	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2020
შენიშნა ნაგებობა	879476	381 094		44961	1 215 609
ძალოვანი მანქანები და მექანიზმები	99724	45 049		8500	136 273
სამედიცინო მანქანა დანადგარები	673952	212 856.00		86777	800 031
გამზომი ხელსაწყოები	223941	2 400.00		22770	203571
გამომთვლელი და საოფისე ტექნიკა	36580	11 992.00		8313,95	40258
ავიჯი და სხვადასხვა ინვენტარი	191066	35 854		20082	213788
მიწა	49100				49100
	2153839	689 245		191404	2658630



ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

5/5

2. სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

მოთხოვნები მიწოდებიდან	
და მომსახურებიდან	2 231 954
ანგარიშსწორება საწარმოს	
ანგარიშვალდებულ პირთან	86
	2 232 040

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

	31/12/2019
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო	
სახარჯი მასალები	232832
	232832

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს :

	31/12/2019
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	(496 500)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(332791)
საგადასახადო ვალდებულებები	(119124)
და სხვა ვალდებულებები.	(7493)
	(956 359)

5. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს:

2019

მედიკამენტების ხარჯები	(1139892)
სამეურნეო საკანცელარიო მასალა	(137971)
სარემონტო მასალა	(185989)
	(1463852)

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ხელფასი	2590384
მესამე პირის მომსახურება	75324
ტომოგრაფია კომპიუტერული კვლევა	20844
თვალის ოპერაციები.	36527
კომუნალური ხარჯი	118051
მორფოლოგიური გამოკვლევების ხარჯი	10955
პროგრამის დანერგვა, კვალიფიკაცია გადამზადება	16562
ამორტიზაცია	191 404
სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	1060

(3 061 111)

დირექტორი:



[Handwritten signature]

ბუღალტერი:

[Handwritten signature]