

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ ს/ნ 402109455

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

შენიშვნა

31/12/2021

31/12/2020

აქტივი

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	1	256,695	1,709
მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	17,350	344,092
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3	379,899	462,064
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>653,944</u>	<u>807,865</u>
ძირითადი საშუალებები	4	338,278	422,848
არამატერიალური აქტივები	4	3,000	3,750
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>341,278</u>	<u>426,598</u>
სულ აქტივები		<u>995,223</u>	<u>1,234,463</u>

პასივი

ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	744,755	933,989
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		0	21,197
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>744,755</u>	<u>955,186</u>

კაპიტალი

საწესდები კაპიტალი			0
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	6	250,468	279,276
სულ კაპიტალი		<u>250,468</u>	<u>279,276</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>995,223</u>	<u>1,234,462</u>

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯიას“
დირექტორი:

ზურაბი
ბრელიძე

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ ს/ნ 402109455

მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრით
დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მოგების ან/და ზარალის ანგარიშგება	2021	2020
შემოსავალი რელიზაციიდან	4,033,839	498,965
რელიზებული პროდუქციის თვითირებულება	-2,073,190	-123,230
საერთო მოგება	1,960,649	375,735
სხვა შემოსავალი	0	233,344
მიწოდების ხარჯები	-19,240	-9,481
ადმინისტრაციული დანახარჯები (შრომის ანაზღაურება)	-604,757	-68,722
საიჯარო ქირა	-34,829	-25,811
ცვეთა და ამორტიზაცია	-180,631	-225,788
სხვა ხარჯები	0	
სულ ხარჯები	-839,457	-96,459
მოგება დაბეგვრამდე	1,121,192	279,276
მოგების გადასახადი	0	
წლის მოგება განგრძობითი საქმიანობიდან	1,121,192	279,276

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯიას“ დირექტორი:

ზურაბი ბრელიძე

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ ს/ნ 402109455

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში		
საოპერაციო საქმიანობა	2021	2020
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4,158,566	159,305
მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და გადასახადები	-2,753,580	-223,096
	1,404,986	-63,791
საფინანსო საქმიანობა		
მიღებული სესხები		
გადახდილი სესხები		
	0	0
საინვესტიციო საქმიანობა		
გადახდილი დივიდენდები	-1,150,000	0
მიღებული დივიდენდები		0
	-1,150,000	0
არასაოპერაციო საქმიანობა		
არასაოპერაციო შემოსავლები		65500
	0	65500
ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში	254,986	1,709

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯიას“ დირექტორი:

ზურაბი ბრელიძე

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ ს/ნ 402109455

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	0		0	0
ამონაგები	0	0	279,276	279,276
სხვა ცვლილებები		0		
გადახდილი დივიდენდები	0	0	0	0
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	0	0	279,276	279,276
ამონაგები	0	0	1,121,192	1,121,192
სხვა ცვლილებები	0	0	0	0
გადახდილი დივიდენდები	0	0	-1,150,000	-1,150,000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	0	0	250,468	250,468

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ
ჯორჯიას“ დირექტორი:

ზურაბი
ბრელიძე

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/20 21კრედი ტი	ბრუნვა/ დებეტი	ბრუნვა/ კრედიტ ი	31/12/202 1 საბოლოო /დებეტი	31/12/2021 საბოლოო/კ რედიტი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0	265,862	261,640	4,222	0
ბაზისბანკი	1,709	0	4,530,642	4,279,880	252,472	0
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	44,268	44,266	2	0
სულ	1,709	0	4,840,773	4,585,786	256,695	0

2. მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/20 21კრედი ტი	ბრუნვა/ დებეტი	ბრუნვა/ კრედიტ ი	31/12/202 1 საბოლოო /დებეტი	31/12/2021 საბოლოო/კ რედიტი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	344,092	0	3,731,155	4,037,347	37,900	0
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		0	2,665	23,243	508	21,058
სულ	344,092	0	3,733,820	4,060,590	38,408	21,058

3. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/20 21კრედი ტი	ბრუნვა/ დებეტი	ბრუნვა/ კრედიტ ი	31/12/202 1 საბოლოო /დებეტი	31/12/2021 საბოლოო/კ რედიტი
ნედლეული და მასალები	458,467	0	2,620,657	3,062,472	16,652	0
საქონელი		0	1,811,177	1,447,999	363,247	0
სხვა სასაქონლო- მატერიალური მარაგი	3,597	0	1,912	5,509	0	0
სულ	462,064	0	4,433,746	4,515,980	379,899	0

4. ძირითადი საშუალებები/ არამატერიალური აქტივები

დასახელება	01/01/2021 ნაშთი	ცვლილება 01/01/2021	შემოსვლა	გასვლა	01/01/2022 ნაშთი	ცვლილება 01/01/2022
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	147,752	14,775	5,478	688	137,767	27,553
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	86,275	4,314	0	0	81,961	16,392
მანქანა-დანადგარები	184,365	9,218	3,852	3,400	175,599	35,120
ოფისის აღჭურვილობა	5,496	550	7,260	0	12,206	2,441
სატრანსპორტო საშუალებები	0	0	20,854	0	20,854	4,171
კოვიდ-19-ის ფარგლებში სახელმწიფო პორტალთან ურთიერთკავშირისა და ანალიზის პროგრამა	3,750	375	0	0	3,375	675

5. მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	01/01/2021 ნაშთი დებიტი	01/01/2021 ნაშთი კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	01/01/2022 ნაშთი დებიტი	01/01/2022 ნაშთი კრედიტი
მოწ.და მომსახ.წარმოქმნილი ვალდებულებები	551	872,864	3,693,254	3,593,722	1,599	755,053
მოკლევადიანი სესხები	0	50,000	100,000	50,000	0	0
სესხები პარტნიორებისგან	0	10,500	165,500	155,000	0	0
გადასახდელი დღგ	0	0	15,592	15,592	0	0
გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი	0	0	120,419	120,419	0	0
გადახდილი აქციზი	0	0	16,909	0	16,909	0
გადახდილი დღგ	0	0	11,502	11,502	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1,562	0	362,244	298,872	64,934	0
სოციალური გადასახადი	1,006	0	16,733	16,317	1,422	0
ქონების გადასახადი	0	2,089	4,177	0	2,088	0
გადასახდელი დივიდენდები	0	0	1,075,000	1,150,000	0	75,000
საპენსიო უზრუნველყოფის ანარიცხები	0	1,654	0	0	0	1,654
სულ	3,119	937,108	5,581,329	5,411,423	86,952	831,707

6. კაპიტალი

		საწესდებო კაპიტალი		დამატებით შეტანილი კაპიტალი		გაუნაწილებელი მოგება		სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020		0		0		279,276		279,276
ამონაგები		0		0		1,121,192		1,121,192
სხვა ცვლილებები		0		0		0		0
გადახდილი დივიდენდები		0		0		-1,150,000		-1,150,000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021		0		0		250,468		250,468

სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია, როგორც სამეწარმეო სუბიექტი და კერძო სამართლის იურიდიული პირი, სამეწარმეო რეგისტრირებულია 2018 წლის 5 ნოემბრიდან; და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 402109455. კომპანიის წილის მფლობელები არიან

1. 25% წილის მფლობელია: დავით ბრელიძე, 01011084699 .
2. 25% წილის მფლობელია: გიორგი ხაჭაპურიძე, 01009001854
3. 50 % წილის მფლობელია: გიორგი რიჟამაძე 41001028507

მისი საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებია:

1. საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით (46460)
2. პეციალიზებული სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები (86220)

სააღრიცხვო პრინციპები დ მეთოდები

შპს ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია, აწარმოებს სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის) პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-4 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსურ ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ.

შპს ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

მოქმედი სააღრიცხვო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა) საჭიროებს განმარტებას. კერძოდ:

1. ხელფასის გაცემა ხდება ელექტრონულად, ბანკის მეშვეობით;
2. ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება იწარმოებს მცირედი დოზით;

3. ყოველწლიურად, წლის დასაწყისში, დირექტორის ბრძანებით ინიშნებიან ანგარიშვალდებული პირები, რომელთაც ეკისრებათ სრული მატერიალური პასუხისმგებლობა;

4. საწარმო აწარმოებს საანგარიშსწორებო ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის არსებული სპოტ სავალუტო კურსის მიხედვით. ოპერაციის თარიღად მიიჩნევა თარიღი, როდესაც ეს ოპერაცია პირველად კლასიფიცირდება აღიარებისათვის, რაც ნიშნავს, რომ აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა სუბიექტს.

5. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღირიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმოს. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია ის ანგარიშგებაში;

6. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს;

7. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან, ექსპლოატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აქტივების მოძრაობა, დღიდან მიღებისა, აისახება აქტივების მოძრაობის უწყისეში;

8. კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე კომპანიის ყველა აქტივზე ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება წრფივი მეთოდის მიხედვით. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;

9. მიმწოდებლებთან საქონლის მიღება და საანგარიშსწორებო ურთიერთობა ხორციელდება ხელშეკრულებების საფუძველზე. შესაბამისი ინფორმაცია (რიგითი N, ხელშეკრ. N, მიმწოდებლის დასახელება, ვადები, შესყიდვის კოდები, თანხები) აისახება რეესტრში;

10. სახარჯი მასალა, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის შეძენა ხდება მოთხოვნის საფუძველზე, შესყიდული საქონელი მიღება-ჩაბარების აქტით ბარდება ბრძანებით დანიშნულ პასუხისმგებელ პირს, რომელსაც მიჰყავს გაცემის აღრიცხვა და წარმოადგენს ყოველთვიურ ანგარიშს;

11. ყოველი წლის ბოლოს, ანგარიშგების შედგენამდე, ტარდება საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაცია დირექტორის ბრძანების დაფუძველზე. ინვენტარიზაციის შედეგები რეგულირდება დადგენილი წესების თანახმად;

საგადასახადო ვალდებულებები

12. საგადასახადო ვალდებულებების ნაწილში შპს ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია მთლიანად ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს. ამასთან, აღრიცხვისა და ანგარიშების მიზნებისთვის გამოიყენება საგადასახადო კანონმდებლობის ის ნორმები, რომლებიც მოქმედებაშია შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

12.1. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 174-ე მუხლის მეორე პუნქტის თანახმად დღგ-ს ჩათვლა ხორციელდება მხოლოდ მაშინ, თუ კი საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც საჭიროა სარეალიზაციო საქონლის შექმნისათვის, ჩამოყალიბებისა და სარეალიზაციოდ მომზადებისათვის, გამოიყენება ან გამოყენებული იქნება დასაბეგრ ოპერაციებში. ხოლო იმ შემთხვევაში კი, საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც სარეალიზაციო საქონელს საბოლოო სახის ჩამოყალიბებაში მონაწილეობს, შეუძლებელია გაიმიჯნოს გამოიყენებოდა თუ არა დასაბეგრ ოპერაციებში, ვსარგებლობთ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის 174-ე მუხლის მეექვსე ნაწილით. კერძოდ, თუ საქონელი ან მომსახურება ერთდროულად გამოიყენება ჩათვლის უფლების მქონე და ჩათვლის უფლების გარეშე ოპერაციებში და მათი გამიჯვნა შეუძლებელია, მაშინ:

ა) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა გაიანგარიშება საანგარიშო პერიოდში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით;

ბ) ამ ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტის გათვალისწინებით დღგ-ის ჩასათვლელი თანხის დაზუსტება ხდება მიმდინარე საგადასახადო წლის ბოლო საანგარიშო პერიოდის დეკლარაციაში წლის განმავლობაში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით.

დირექტორი

ზურაბი ბრელიძე

ფინანსური ანგარიშგებები

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ ს/ნ 402109455

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრით

დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

შენიშვნა

31/12/2021 31/12/2020

აქტივი

აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები	1	256,695	1,709
მოკლევადიანი მოთხოვნები	2	17,350	344,092
სასაქონლო მატერიალური მარაგი	3	379,899	462,064
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>653,944</u>	<u>807,865</u>
ძირითადი საშუალებები	4	338,278	422,848
არამატერიალური აქტივები	4	3,000	3,750
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>341,278</u>	<u>426,598</u>
სულ აქტივები		<u>995,223</u>	<u>1,234,463</u>

პასივი

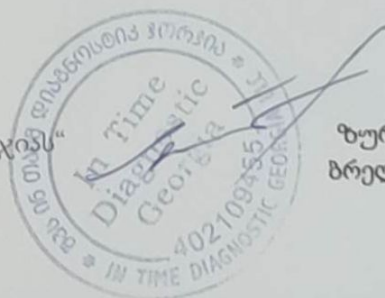
ვალდებულებები

მოკლევადიანი ვალდებულებები	5	744,755	933,989
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
საგადასახადო ვალდებულებები		0	21,197
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>744,755</u>	<u>955,186</u>

კაპიტალი

საწესდები კაპიტალი			0
გაუნაწილებელი მოგება/ ზარალი	6	250,468	279,276
სულ კაპიტალი		<u>250,468</u>	<u>279,276</u>
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		<u>995,223</u>	<u>1,234,462</u>

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“
დირექტორი:



ზურაბი
ბრელიძე

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ ს/ნ 402109455

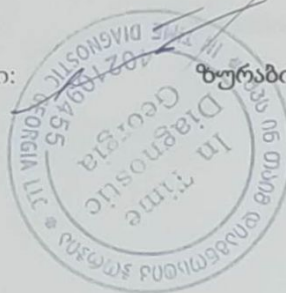
მოგების ან/და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიში 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

მოგების ან/და ზარალის ანგარიშგება	2021	2020
შემოსავალი რელიზაციიდან	4,033,839	498,965
რეალიზებული პროდუქციის თვითირებულება	-2,073,190	-123,230
საერთო მოგება	1,960,649	375,735
სხვა შემოსავალი	0	233,344
მიწოდების ხარჯები	-19,240	-9,481
ადმინისტრაციული დანახარჯები (შრომის ანაზღაურება)	-604,757	-68,722
საიჯარო ქირა	-34,829	-25,811
ცვეთა და ამორტიზაცია	-180,631	-225,788
სხვა ხარჯები	0	
სულ ხარჯები	-839,457	-96,459
მოგება დაბეგვრამდე	1,121,192	279,276
მოგების გადასახადი	0	
წლის მოგება განგრძობითი საქმიანობიდან	1,121,192	279,276

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯიას“ დირექტორი:

ზურაბი ბრელიძე



შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ ს/ნ 402109455

ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

ყველა თანხა მოცემულია ლარში

საოპერაციო საქმიანობა

2021

2020

მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები

4,158,566

159,305

მომწოდებლებზე, თანამშრომლებზე გაცემული სახსრები და

გადასახადები

-2,753,580

-223,096

1,404,986

-63,791

საფინანსო საქმიანობა

მიღებული სესხები

გადახდილი სესხები

0

0

საინვესტიციო საქმიანობა

გადახდილი დივიდენდები

-1,150,000

0

მიღებული დივიდენდები

0

-1,150,000

0

არასაოპერაციო საქმიანობა

არასაოპერაციო შემოსავლები

65500

0

65500

ფულადი სახსრების ცვლილება პერიოდში

254,986

1,709

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ დირექტორი:

ზურაბი ბრელიძე



შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია“ ს/ნ 402109455

ანგარიშგება კაპიტალში ცვლილებების შესახებ 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული პერიოდისთვის
ყველა თანხა მოცემულია ლარში

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2019	0		0	0
ამონაგები	0	0	279,276	279,276
სხვა ცვლილებები		0		
გადახდილი დივიდენდები	0	0	0	0
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020	0	0	279,276	279,276
ამონაგები	0	0	1,121,192	1,121,192
სხვა ცვლილებები	0	0	0	0
გადახდილი დივიდენდები	0	0	-1,150,000	-1,150,000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021	0	0	250,468	250,468

შპს „ინ თაიმ დიაგნოსტიკ
ჯორჯიას“ დირექტორი:



ზურაბი
ბრელიძე

განმარტებითი შენიშვნები

1. ფული და ფულის ექვივალენტები

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/20 21კრედი ტი	ბრუნვა/ დებეტი	ბრუნვა/ კრედიტი	31/12/202 1 საბოლოო /დებეტი	31/12/2021 საბოლოო/კ რედიტი
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	0	0	265,862	261,640	4,222	0
ბაზისბანკი	1,709	0	4,530,642	4,279,880	252,472	0
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	0	0	44,268	44,266	2	0
სულ	1,709	0	4,840,773	4,585,786	256,695	0

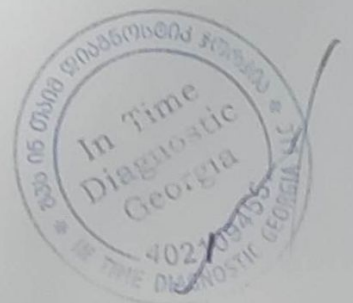
2. მოკლევადიანი მოთხოვნები

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/20 21კრედი ტი	ბრუნვა/ დებეტი	ბრუნვა/ კრედიტი	31/12/202 1 საბოლოო /დებეტი	31/12/2021 საბოლოო/კ რედიტი
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	344,092	0	3,731,155	4,037,347	37,900	0
მოთხოვნები საწარმოს პერსონალის მიმართ		0	2,665	23,243	508	21,058
სულ	344,092	0	3,733,820	4,060,590	38,408	21,058

3. სასაქონლო მატერიალური მარაგი

დასახელება	01/01/2021 დებეტი	01/01/20 21კრედი ტი	ბრუნვა/ დებეტი	ბრუნვა/ კრედიტი	31/12/202 1 საბოლოო /დებეტი	31/12/2021 საბოლოო/კ რედიტი
ნედლეული და მასალები	458,467	0	2,620,657	3,062,472	16,652	0
საქონელი		0	1,811,177	1,447,999	363,247	0
სხვა სასაქონლო- მატერიალური მარაგი	3,597	0	1,912	5,509	0	0
სულ	462,064	0	4,433,746	4,515,980	379,899	0

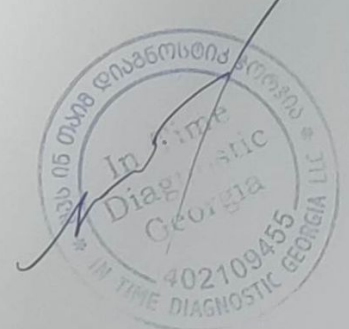
4. ძირითადი საშუალებები/ არამატერიალური აქტივები



დასახელება	01/01/2021 ნაშთი	ცვლილება 01/01/2021	შემოსვლა	გასვლა	01/01/2022 ნაშთი	ცვლილება 01/01/2022
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	147,752	14,775	5,478	688	137,767	27,553
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	86,275	4,314	0	0	81,961	16,392
მანქანა-დანადგარები	184,365	9,218	3,852	3,400	175,599	35,120
ოფისის აღჭურვილობა	5,496	550	7,260	0	12,206	2,441
სატრანსპორტო საშუალებები	0	0	20,854	0	20,854	4,171
კოვიდ-19-ის ფარგლებში სახელმწიფო პორტალთან ურთიერთკავშირისა და ანალიზის პროგრამა	3,750	375	0	0	3,375	675

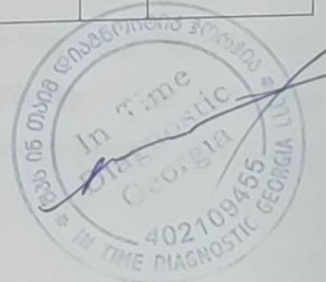
5. მოკლევადიანი ვალდებულებები

დასახელება	01/01/2021 ნაშთი დებიტი	01/01/2021 ნაშთი კრედიტი	ბრუნვა დებიტი	ბრუნვა კრედიტი	01/01/2022 ნაშთი დებიტი	01/01/2022 ნაშთი კრედიტი
მოწ. და მომსახ. წარმოქმნილი ვალდებულებები	551	872,864	3,693,254	3,593,722	1,599	755,053
მოკლევადიანი სესხები	0	50,000	100,000	50,000	0	0
სესხები პარტნიორებისგან	0	10,500	165,500	155,000	0	0
გადასახდელი დღგ	0	0	15,592	15,592	0	0
გადასახდელი სამშენსაშენო გადასახადი	0	0	120,419	120,419	0	0
გადახდელი აქციზი	0	0	16,909	0	16,909	0
გადახდელი დღგ	0	0	11,502	11,502	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	1,562	0	362,244	298,872	64,934	0
სოციალური გადასახადი	1,006	0	16,733	16,317	1,422	0
ქონების გადასახადი	0	2,089	4,177	0	2,088	0
გადასახდელი დივიდენდები	0	0	1,075,000	1,150,000	0	75,000
საპენსიო უზრუნველყოფის ანარიცხები	0	1,654	0	0	0	1,654
სულ	3,119	937,108	5,581,329	5,411,423	86,952	831,707



6. კაპიტალი

		საწესდებო კაპიტალი		დამატებით შეტანილი კაპიტალი		გაუნაწილებელი მოგება		სულ კაპიტალი
ბალანსი 31 დეკემბერი 2020		0		0		279,276		279,276
ამონაგები		0		0		1,121,192		1,121,192
სხვა ცვლილებები		0		0		0		0
გადახდილი დივიდენდები		0		0		-1,150,000		-1,150,000
ბალანსი 31 დეკემბერი 2021		0		0		250,468		250,468



სააღრიცხვო პოლიტიკა

შპს ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია, როგორც სამეწარმეო სუბიექტი და კერძო სამართლის იურიდიული პირი, სამეწარმეო რეგისტრირებულია 2018 წლის 5 ნოემბრიდან; და მინიჭებული აქვს საიდენტიფიკაციო კოდი: 402109455. კომპანიის წილის მფლობელები არიან

1. 25% წილის მფლობელია: დავით ბრელიძე, 01011084699.
2. 25% წილის მფლობელია: გიორგი ხაჭაპურიძე, 01009001854
3. 50 % წილის მფლობელია: გიორგი რიჟამაძე 41001028507

მისი საქმიანობის ძირითადი მიმართულებებია:

1. საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით (46460)
2. პეციალიზებული სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები (86220)

სააღრიცხვო პრინციპები დ მეთოდები

შპს ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია, აწარმოებს სააღრიცხვო პოლიტიკას, რომელიც ეფუძნება ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითად (ორმხრიობის, ფულადი შეფასების, საწარმოს ავტონომიურობის, უწყვეტობის, თვითღირებულების, კონსერვატიზმის, მატერიალურობის, რეალიზაციის, შესაბამისობის) პრინციპებს. სააღრიცხვო დოკუმენტების წარმოება მიმდინარეობს სტანდარტებით დადგენილი წესების და მოთხოვნების შესაბამისად. შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება წარმოებს დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე. კომპანია განეკუთვნება მე-4 ზომით კატეგორიას. უფლებამოსილია და იყენებს მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებს, რომლის თანახმადაც ვალდებულია შეადგინოს ფინანსურ ანგარიშგება (ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ (ბალანსი); ანგარიშგება მოგების ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების შესახებ; ანგარიშგება საკუთარ კაპიტალში ცვლილების შესახებ; ანგარიშგება ფულადი სახსრების მოძრაობის შესახებ.

შპს ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია ბუღალტრულ აღრიცხვას ახორციელებს კომპიუტერული პროგრამა „ორისი“-ის გამოყენებით.

მოქმედი სააღრიცხვო პოლიტიკიდან და საქმიანობის სპეციფიკურობიდან გამომდინარე, აღრიცხვაში გამოყენებული მეთოდის ცალკეული დეტალი (წესები, ხერხები, ფორმები, პრაქტიკა) საჭიროებს განმარტებას. კერძოდ:

1. ხელფასის გაცემა ხდება ელექტრონულად, ბანკის მეშვეობით;
2. ნაღდი ფულით ანგარიშსწორება იწარმოებს მცირედი დოზით;

3. ყოველწლიურად, წლის დასაწყისში, დირექტორის ბრძნებით ინიშნებიან ანგარიშვალდებული პირები, რომელთაც ეკისრებათ სრული მატერიალური პასუხისმგებლობა;

4. საწარმო აწარმოებს საანგარიშსწორებო ოპერაციებს უცხოურ ვალუტაში. უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარების დროს აისახება სამუშაო ვალუტაში, ოპერაციის შესრულების დღისათვის სამუშაო ვალუტასა და მოცემულ უცხოურ ვალუტას შორის არსებული სპოტ სავალუტო კურსის მიხედვით. ოპერაციის თარიღად მიიჩნევა თარიღი, როდესაც ეს ოპერაცია პირველად კლასიფიცირდება აღიარებისათვის, რაც ნიშნავს, რომ აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც ამ ოპერაციასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკი გადაეცემა სუბიექტს.

5. მოთხოვნები და ვალდებულებები აღირიცხება ცალკეული ობიექტების მიხედვით და იმ თანხით, რომლის გადახდაც უწევს საწარმოს. ამავე ღირებულებით (ანუ პირვანდელი ღირებულებით) ასახულია ის ანგარიშგებაში;

6. შეძენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები აქტივად აღიარდება შეძენის ფაქტიური თვითღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს;

7. აქტივები შეფასებულია ისტორიული (პირვანდელი) ღირებულებით, რაც მოიცავს მის შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, დადგმასთან, ექსპლუატაციაში შეყვანასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს. აქტივების მოძრაობა, დღიდან მიღებისა, აისახება აქტივების მოძრაობის უწყისეში;

8. კომპანიის სპეციფიკიდან გამომდინარე კომპანიის ყველა აქტივზე ცვეთის დარიცხვა ხორციელდება წრფივი მეთოდის მიხედვით. ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები ასახულია ნარჩენი ღირებულებით;

9. მიმწოდებლებთან საქონლის მიღება და საანგარიშსწორებო ურთიერთობა ხორციელდება ხელშეკრულებების საფუძველზე. შესაბამისი ინფორმაცია (რიგითი N, ხელშეკრ. N, მიმწოდებლის დასახელება, ვადები, შესყიდვის კოდები, თანხები) აისახება რეესტრში;

10. სახარჯი მასალა, საკანცელარიო და სამეურნეო საქონლის შეძენა ხდება მოთხოვნის საფუძველზე, შესყიდული საქონელი მიღება-ჩაბარების აქტით ბარდება ბრძანებით დანიშნულ პასუხისმგებელ პირს, რომელსაც მიჰყავს გაცემის აღრიცხვა და წარმოადგენს ყოველთვიურ ანგარიშს;

11. ყოველი წლის ბოლოს, ანგარიშგების შედგენამდე, ტარდება საბალანსო მუხლების ინვენტარიზაცია დირექტორის ბრძანების დაფუძველზე. ინვენტარიზაციის შედეგები რეგულირდება დადგენილი წესების თანახმად;

საგადასახადო ვალდებულებები

12. საგადასახადო ვალდებულებების ნაწილში შპს ინ თაიმ დიაგნოსტიკ ჯორჯია მთლიანად ექვემდებარება საგადასახადო კანონმდებლობის მოთხოვნებს. ამასთან, აღრიცხვისა და ანგარიშების მიზნებისთვის გამოიყენება საგადასახადო კანონმდებლობის ის ნორმები, რომლებიც მოქმედებაშია შესაბამის საანგარიშგებო პერიოდებისთვის.

12.1. საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 174-ე მუხლის მეორე პუნქტის თანახმად დღგ-ს ჩათვლა ხორციელდება მხოლოდ მაშინ, თუ კი საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც საჭიროა სარეალიზაციო საქონლის შექმნისათვის, ჩამოყალიბებისა და სარეალიზაციოდ მომზადებისათვის, გამოიყენება ან გამოყენებული იქნება დასაბეგრ ოპერაციებში. ხოლო იმ შემთხვევაში კი, საქონელი ან/და მომსახურება, რომელიც სარეალიზაციო საქონელს საბოლოო სახის ჩამოყალიბებაში მონაწილეობს, შეუძლებელია გაიმიჯნოს გამოიყენებოდა თუ არა დასაბეგრ ოპერაციებში, ვსარგებლობთ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის 174-ე მუხლის მეექვსე ნაწილით. კერძოდ, თუ საქონელი ან მომსახურება ერთდროულად გამოიყენება ჩათვლის უფლების მქონე და ჩათვლის უფლების გარეშე ოპერაციებში და მათი გამიჯვნა შეუძლებელია, მაშინ:

ა) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა გაიანგარიშება საანგარიშო პერიოდში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით;

ბ) ამ ნაწილის „ა“ ქვეპუნქტის გათვალისწინებით დღგ-ის ჩასათვლელი თანხის დაზუსტება ხდება მიმდინარე საგადასახადო წლის ბოლო საანგარიშო პერიოდის დეკლარაციაში წლის განმავლობაში საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული დასაბეგრი ოპერაციების თანხის ხვედრითი წონის მიხედვით.

დირექტორი



ზურაბი ბრელიძე