

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	17
9. ძირითადი საშუალებები	17
10. არამატერიალური აქტივები	18
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	19
12. სესხები	19
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
14. ამონაგები	20
15. თვითღირებულება.....	20
16. გაყიდვის ხარჯები	20
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	21
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	22
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	22

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	63,363	86,312	72,952
არამატერიალური აქტივები	1,371	1,376	1,381
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	64,735	87,688	74,333
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	245,744	403,839	164,647
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	699,464	1,099,098	260,725
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	266,587	492,971	263,471
სულ მიმდინარე აქტივები	1,211,795	1,995,909	688,844
სულ აქტივები	1,276,530	2,083,597	763,177
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,735,448	1,960,351	786,234
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,735,448	1,960,351	786,234
სულ ვალდებულებები	1,735,448	1,960,351	786,234
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	39,193	39,193	39,193
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი	(498,112)	84,054	(62,250)
რეზერვები და დაფინანსება			
სულ კაპიტალი	(458,919)	123,247	(23,057)
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	1,276,530	2,083,597	763,177

მთ. ბუღალტერი:

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარი)

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	63,363	86,312	72,952
არამატერიალური აქტივები	1,371	1,376	1,381
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
სულ გრძელვადიანი აქტივები	64,735	87,688	74,333
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	245,744	403,839	164,647
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	699,464	1,099,098	260,725
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	266,587	492,971	263,471
სულ მიმდინარე აქტივები	1,211,795	1,995,909	688,844
სულ აქტივები	1,276,530	2,083,597	763,177
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,735,448	1,960,351	786,234
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები			
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,735,448	1,960,351	786,234
სულ ვალდებულებები	1,735,448	1,960,351	786,234
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	39,193	39,193	39,193
გაუნაწილებელი მოგება/დაუფარავი ზარალი	(498,112)	84,054	(62,250)
რეზერვები და დაფინანსება			
სულ კაპიტალი	(458,919)	123,247	(23,057)
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	1,276,530	2,083,597	763,177

მთ. ბუღალტერი:



შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ერმედ ჯორჯია"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020
შემოსავალი	2,866,902	2,730,601
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2,100,648)	(1,939,368)
საერთო მოგება	766,253	791,233
გაყიდვის ხარჯი		-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(713,566)	(633,430)
სხვა ხარჯი	(83,611)	(11,273)
საოპერაციო მოგება	(30,924)	146,530
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი		
შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(9,696)	(102,874)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	198,298	191,946
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(739,842)	(89,300)
პერიოდის მოგება	(582,165)	146,303
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	(582,165)	146,303
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(582,165)	146,303

მთ. ბუღალტერი:

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ერმედ ჯორჯია"

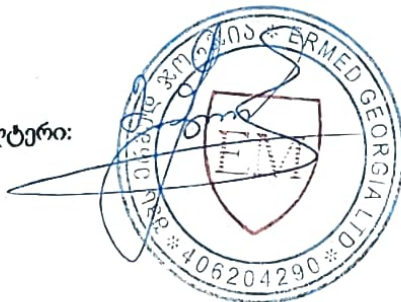
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2021	2020
შემოსავალი	2,866,902	2,730,601
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(2,100,648)	(1,939,368)
საერთო მოგება	766,253	791,233
გაყიდვის ხარჯი		-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(713,566)	(633,430)
სხვა ხარჯი	(83,611)	(11,273)
საოპერაციო მოგება	(30,924)	146,530
ფინანსური შემოსავალი		
ფინანსური ხარჯი		
შემოსავალი/ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(9,696)	(102,874)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	198,298	191,946
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(739,842)	(89,300)
პერიოდის მოგება	(582,165)	146,303
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	(582,165)	146,303
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	(582,165)	146,303

მთ. ბუღალტერი:



შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ერმედ ჯორჯია"

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2,168,271
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,367,449)
სხვა	(18,378)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(217,556)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ინვესტიციები	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-
მიღებული პროცენტი	-
მიღებული დივიდენდები	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-
სესხის გაცემა	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-
სესხის ძირის გადახდა	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-
დივიდენდების გადახდა	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(8,828)
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(226,384)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	492,971
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	266,587

მთ. ბუღალტერი:

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ერმედ ჯორჯია"

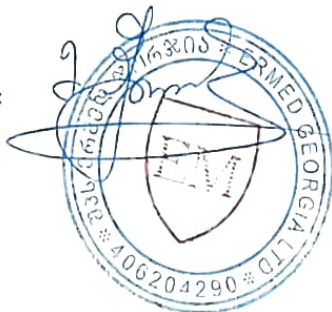
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(ლარი)

	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	2,168,271
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(2,367,449)
სხვა	(18,378)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(217,556)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
ინვესტიციები	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-
მიღებული პროცენტი	-
მიღებული დივიდენდები	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	-
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	-
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-
სესხის გაცემა	-
გაცემული სესხის დაბრუნება	-
სესხის ძირის გადახდა	-
სესხის პროცენტის გადახდა	-
დივიდენდების გადახდა	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(8,828)
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	(226,384)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	492,971
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	266,587

მთ. ბუღალტერი:



შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ერმედ ჯორჯია"

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 220	39,193	(62,250)	-	(23,057)
მოგება წლის განმავლობაში		146,303		146,303
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება				
მოგების განაწილება				
31 დეკემბერი, 2020	39,193	84,053	-	123,247
მოგება წლის განმავლობაში		(582,165)		(582,165)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება				
მოგების განაწილება				
31 დეკემბერი, 2021	39,193	(498,112)	-	(458,919)

მთ. ბუღალტერი:

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "ერმედ ჯორჯია"

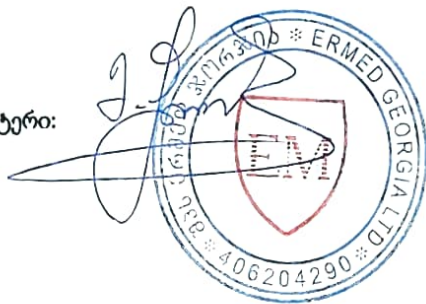
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 220	39,193	(62,250)	-	(23,057)
მოგება წლის განმავლობაში		146,303		146,303
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება				
მოგების განაწილება				
31 დეკემბერი, 2020	39,193	84,053	-	123,247
მოგება წლის განმავლობაში		(582,165)		(582,165)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება				
მოგების განაწილება				
31 დეკემბერი, 2021	39,193	(498,112)	-	(458,919)

მთ. ბუღალტერი:



შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ერმედ ჯორჯია“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2017 წლის 14 მარტს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად.

„კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ლ.მიქელაძის ქ N3, ბინა N24. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 406204290.

„კომპანიის“ გენერალური დირექტორი და 40% იანი წილის მფლობელი ომერ ჩალიქუშუ (პ/ნ 39343262776/U 11122410), აღმასრულებელი დირექტორი: მერთ ჩალიქუშუ (პ/ნ 39322263404, U08731562)

შპს „ერმედ ჯორჯია“-ს ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონელით ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46460.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. აღნიშნული ფაქტორების შეფასების საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2021 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არ არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი. საწარმომ მსს ფასს-ის შესაბამისი საწყისი ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა აღნიშნულ თარიღში. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

კომპანიამ გასულ პერიოდში 2019 და 2020 წელს დასრულებული წლის მდგომარეობით წარადგინა ფინანსური ანგარიშგება, რომელიც შედგენილი იქნა მსს ფასს-ის მიხედვით.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის და 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.2766	4.0233
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალებების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

სასარგებლო მომსახურების ვადა

შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ავტოტრანსპორტი	8-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

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

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება ალბულის სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2021 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2021 წლის 31 დეკემბრის

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური

ოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვექვეშ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2021	31/12/2020
ფული ბანკში	266,583	492,909
ფული საღაროში	5	63
სულ	266,587	492,971

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2021	31/12/2020
სავაჭრო მოთხოვნები	687,990	1,092,524
საექვო ვალების რეზერვი		
სულ ფინანსური მოთხოვნები	687,990	1,092,524
სხვა გადახდილი ავანსები	4,918	1,200
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		856
ავანსები პერსონალზე	2,038	
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	4,518	4,518
სულ მოთხოვნები	699,464	1,099,098

საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას.

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

8. მარაგები

	31/12/2021	31/12/2020
საქონელი	245,172.11	402,046.02
ნედლეული და მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	571.60	1,793.24
სულ:	245,744	403,839.26

2021 წლის რეალიზებული მარაგების თვითღირებულებამ შეადგინა **2 100 648** ლარი.

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	სხვა	სულ
01.01.2020	-	45,693	47,848	15,188	-	108,729
შემოსვლა	33,696		465			34,161
გასვლა						-
რეკლასიფიკაცია						-
01.01.2021	33,696	45,693	48,313	15,188	-	142,890
შემოსვლა						-
გასვლა						-
რეკლასიფიკაცია						-
01.01.2022	33,696	45,693	48,313	15,188	-	142,890
დაგროვილი ცვეთა						
01.01.2020	-	(12,222)	(20,385)	(3,170)	-	(35,777)
ცვეთა	(1,404)	(9,125)	(8,870)	(1,402)		(20,801)
ცვეთის ამობრუნება						-
გასვლაზე						-
01.01.2021	(1,404)	(21,347)	(29,255)	(4,572)	-	(56,578)
პერიოდის ცვეთა	(4,212)	(9,094)	(8,924)	(718)		(22,948)
ცვეთის ამობრუნება						-
გასვლაზე						-
01.01.2022	(5,616)	(30,441)	(38,179)	(5,290)	-	(79,526)
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
01.01.2021	32,292	24,346	19,058	10,616	-	86,312
01.01.2022	28,080	15,252	10,134	9,898	-	63,364

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	ლიცენზიები	სხვა	სულ
01.01.2020	0	1,381	1,381
შეძენა			0
გასვლა			-
01.01.2021	0	1,381	1,381
შეძენა			0
გასვლა			0
01.01.2022	0	1,381	1,381
დაგროვილი ცვეთა			
01.01.2020	-	-	-
ცვეთა	-	5.04	5.04
01.01.2021	-	5.04	5.04
პერიოდის ცვეთა	-	5.04	5.04
01.01.2022	-	10.08	10.08
წმიდა საბალანსო ღირებულება			
31.12.2020	0	1,376	1,376
31.12.2021	0	1,371	1,371

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2021	31/12/2020
მიღებული ავანსები	-	324,002
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	1,729,475	1,636,119
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	229
საგადასახადო ვალდებულებები	5,744	-
ვალდებულებები პერსონალის წინაშე	229	-
გადასახდელი პროცენტები	-	-
სულ	1,735,448	1,960,351

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

12. სესხები

	31/12/2021	31/12/2020
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	-	-
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
სულ მიმდინარე სესხები	-	-

კომპანიას 2020 და 2021 წლის განმავლობაში სასესხო ვალდებულებები არ ქონია.

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	699,464	1,099,098
ფული და ფულის ეკვივალენტები	266,587	492,971
სულ ფინანსური აქტივები	966,051	1,592,070

	31.12.2021	31.12.2020
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,735,448	1,960,351
სესხები და ფინანსური იჯარა	0	0
სულ ფინანსური ვალდებულებები	1,735,448	1,960,351

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

14. ამონაგები

	2021	2020
შემოსავალი სამედიცინო პროდუქციის რეალიზაციიდან	2,835,639	2,715,409
სხვა შემოსავალი	31,263	15,192
სულ	2,866,902	2,730,601

15. თვითღირებულება

	2021	2020
რეალიზებული სამედიცინო პროდუქციის თვითღირებულება	2,100,648	1,939,368
სხვა პირდაპირი ხარჯი	-	-
სულ	2,100,648	1,939,368

16. გაყიდვის ხარჯები

	2021	2020
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
მიწოდების სხვა ხარჯები	-	-
სულ	-	-

კომპანიას 2020 წელს გაყიდვის დანახარჯები არ გაუწევია.

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2021	2020
შრომის ანაზღაურება	526,640	445,307
საპენსიო შენატანი	1,662	1,474
საიჯარო ქირა	82,335	85,631
დაზღვევა	3,752	2,922
კომპიუტერის ხარჯები	76	637
საკონსულტაციო ხარჯი	10,583	10,491
ცვეთა და ამორტიზაცია	22,954	20,806
სხვა საგადასახადო ხარჯი	-	5,451
საგარანტიო ხარჯი	1,744	4,321
ბანკის ხარჯი	8,081	5,168
კომუნალური მომსახურება	5,827	3,424
კომუნიკაციის ხარჯი	4,946	4,552
სარეგისტრაციო მოსაკრებლები და ნებართვები	6,910	2,950
საწვავის და ტრანსპორტირების ხარჯი	5,842	4,580
სხვა ხარჯი	32,214	35,714
სულ	713,566	633,430

შპს ერმედ ჯორჯია

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

31.12.2020			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	104,117	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	104,117	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	52,336	52,336
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	3,600	-	3,600
ხარჯები	210,925	-	210,925
31.12.2021			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	53,581	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	53,581	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	229	-	229
სესხები	-	-	-
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	283,813	-	283,813

ხარჯების 100% მოიცავს სახელფასო ხარჯს.

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომ მოითხოვდეს განმარტებით შენიშვნებს.