

შპს ბიუთი მედი

ფინანსური ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	6
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	9
5. სავაჭრო მოთხოვნები	9
6. გადახდილი ავანსები	9
7. ძირითადი საშუალებები	9
8. არამატერიალური აქტივები.....	10
9. საწესდებო კაპიტალი	11
10. შემოსავალი და რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება.....	11
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11
12. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	12
13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	12
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	13

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	27,550	50,988	28,681
სავაჭრო მოთხოვნები	5	271,087	444,597	72
მარაგები		-	-	474,586
გადახდილი ავანსები	6	21,679	13,965	118,462
სხვა აქტივები		14,913	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		335,229	509,550	621,801
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	557,702	610,686	649,696
არამატერიალური აქტივები	8	36,953	41,703	46,453
სულ გრძელვადიანი აქტივები		594,655	652,389	696,149
მთლიანი აქტივები		929,884	1,161,939	1,317,950
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		12,200	11,619	29,454
სხვა ვალდებულებები		2,488	2,985	-
სულ ვალდებულებები		14,688	14,604	29,454
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9	1,718,617	1,718,617	1,613,298
აკუმულირებული ზარალი		(803,421)	(571,282)	(324,802)
სულ საკუთარი კაპიტალი		915,196	1,147,335	1,288,496
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		929,884	1,161,939	1,317,950

აღმასრულებელი დირექტორი




ფოსტულდან სარალიძე

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20	31-12-19
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	27,550	50,988	28,681
სავაჭრო მოთხოვნები	5	271,087	444,597	72
მარაგები		-	-	474,586
გადახდილი ავანსები	6	21,679	13,965	118,462
სხვა აქტივები		14,913	-	-
სულ მოკლევადიანი აქტივები		335,229	509,550	621,801
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	557,702	610,686	649,696
არამატერიალური აქტივები	8	36,953	41,703	46,453
სულ გრძელვადიანი აქტივები		594,655	652,389	696,149
მთლიანი აქტივები		929,884	1,161,939	1,317,950
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		12,200	11,619	29,454
სხვა ვალდებულებები		2,488	2,985	-
სულ ვალდებულებები		14,688	14,604	29,454
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	9	1,718,617	1,718,617	1,613,298
აკუმულირებული ზარალი		(803,421)	(571,282)	(324,802)
სულ საკუთარი კაპიტალი		915,196	1,147,335	1,288,496
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		929,884	1,161,939	1,317,950

აღმასრულებელი დირექტორი -----

რუსუდან სარალიძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20
შემოსავალი	10	339,546	727,286
რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება	10	(36,908)	(499,883)
საერთო მოგება		302,638	227,403
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(261,280)	(254,956)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	12	(176,802)	(123,995)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	7,8	(92,070)	(87,071)
სხვა შემოსავლები		1,403	9,489
სხვა ხარჯები		(6,028)	(17,350)
ზარალი დაბეგრამდე		(232,139)	(246,480)
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა ზარალი		(232,139)	(246,480)

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარი	9	1,613,298	(324,802)	1,288,496
წმინდა ზარალი		-	(246,480)	(246,480)
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	9	105,319	-	105,319
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი	9	1,718,617	(571,282)	1,147,335
წმინდა ზარალი		-	(232,139)	(232,139)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი	9	1,718,617	(803,421)	915,196

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ბიუთი მედი დაფუძნდა 2018 წლის 30 აგვისტოს და რეგისტრირებულია შემდეგ მისამართზე: გლდანის რაიონი, აკაკი ვასაძის ქუჩა, N2ა, კომერციული ფართი N4. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405287737. კომპანიის 100%-ის მფლობელია გეორგი შარიქაძე (პ/ნ 01019088902).

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო და ესთეტიკური მომსახურება. კომპანიის სერვისები იყოფა სამ ძირითად კატეგორიად:

ამბულატორია: *თერაპია, პედიატრია, გინეკოლოგია, ენდოკრინოლოგია, ალერგოლოგია, დერმატოლოგია და სხვა.*

ფიზიოთერაპია: *რეაბილიტაცია, ოზონოთერაპია, ელექტროფორეზი, მანუალური თერაპია და სხვა.*

ესთეტიკური მედიცინა: *ლაზერული ეპილატაჟი, კოსმეტოლოგია, კრიოლიპოლიზი, კავიტაცია და სხვა.*

კომპანია საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი - რუსუდან სარალიძე (პ/ნ 18001066409).

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთის 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. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში.

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

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან მოითხოვს 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.

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე. მის ფუნქციონალურ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში. 2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040
2020 წლის 31 დეკემბერი	3.2766	4.0233

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
მანქანა-დანადგარები	10
ოფისის აღჭურვილობა	5
ავეჯი, სამედიცინო და სხვა ინვენტარი	5-7

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები.

საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიაწიოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები მოიცავს პროგრამულ უზრუნველყოფას. ცალკეული არამატერიალური აქტივი პირველადი აღიარებისას აღირიცხება თვითღირებულებით. თავდაპირველი აღიარების შემდგომ არამატერიალური აქტივები აღირიცხება თვითღირებულებით, რასაც აკლდება აკუმულირებული ამორტიზაცია და გაუფასურების ზარალი. არამატერიალური აქტივები ამორტიზირდება სასარგებლო მომსახურების 10 წლიანი ვადის განმავლობაში და მათი შეფასება გაუფასურებასთან მიმართებაში ხდება გაუფასურების ნიშნების არსებობისას.

3.4 მარაგები

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

3.5 მოგების გადასახადი

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილებები. ეს ცვლილებები შეეხო მოგების გადასახადის გაანგარიშებისა და წარდგენის წესს. ამოქმედდა მოგების გადასახადით დაბეგვრის ახალი მოდელი, რომლის შემოღების მიზანი იყო გადასახადების ადმინისტრირების გამარტივება, ბიზნესის განვითარება და ეკონომიკური ზრდის ხელშეწყობა.

ძირითად სიახლეს წარმოადგენს საწარმოთა მოგების დაბეგვრის გადავადება იმ დრომდე, სანამ არ მოხდება მოგების განაწილება, მაშინ, როცა ძველი მოდელის მიხედვით, კომპანიების მოგება

იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა, ეს მოგება გაიცემოდა დივიდენდად თუ კომპანიაში რჩებოდა გაუნაწილებელი მოგების სახით.

მოგების გადასახადის 15 პროცენტის განაკვეთი უცვლელი დარჩა, თუმცა, ტექნიკურად, გადასახადი გაანგარიშდება დასაბეგრი განაცემის თანხიდან 15/85 განაკვეთის გამოყენებით.

დაბეგვრის ახალი მოდელი ეხება ყველა საწარმოს, გარდა კომერციული ბანკებისა, სადაზღვევო და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, საკრედიტო კავშირებისა, ლომბარდებისა, “ნავთობისა და გაზის შესახებ” კანონით დადგენილი შესაბამისი საწარმოებისა და სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მოწყობილი ტოტალიზატორებისა.

3.6 შემოსავალი

საწარმოო ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა. როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, საკანცელარიო და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. ასევე ყოველდღიური საქმიანობისთვის კომპანიას აქვს ფული სალაროში.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-21	31-12-20
ფული სალაროში	6,977	10,333
ფული საბანკო ანგარიშებზე	20,573	40,655
სულ	27,550	50,988

5. სავაჭრო მოთხოვნები

2018 და 2019 წლების განმავლობაში კომპანია ახორციელებდა იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობას. კერძოდ კომპანია აკეთებდა რემონტს, ლიფტის შეძენა-დამონტაჟებას, შენობის კონდიციონირებასა და გენერატორის შეძენა-დამონტაჟებას. იჯარის ხელშეკრულების თანახმად, რემონტი დასრულდა და გადაიყიდა მეიჯარეზე 2020 წლის მარტში. 2021 წლის ბოლოს არსებული სავაჭრო მოთხოვნების ძირითად ნაწილს წარმოადგენს აღნიშნული გადაყიდვის ტრანზაქციიდან მეიჯარის მიმართ წარმოშობილ მოთხოვნას. ასევე კომპანია თანამშრომლობს „ფიტპასთან“ და ყოველთვიურად წარმოემოხა მოთხოვნა გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

6. გადახდილი ავანსები

კომპანიამ შეიძინა სამედიცინო და კოსმეტოლოგიური დანადგარები და ავანსად გადაიხადა თანხა, რომელმაც 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის 21,679 ლარი შეადგინა.

7. ძირითადი საშუალებები

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მანქანა-დანადგარები	592,757	30,597	623,354
ოფისის აღჭურვილობა	52,681	-	52,681
ავეჯი, სამედიცინო და სხვა ინვენტარი	104,267	3,739	108,006
სულ	749,705	34,336	784,041

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მანქანა-დანადგარები	92,484	58,342	150,826
ოფისის აღჭურვილობა	17,316	9,332	26,648
ავეჯი, სამედიცინო და სხვა ინვენტარი	29,219	19,646	48,865
სულ	139,019	87,320	226,339

2020 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მანქანა-დანადგარები	560,404	32,353	592,757
ოფისის აღჭურვილობა	51,181	1,500	52,681
ავეჯი, სამედიცინო და სხვა ინვენტარი	94,809	9,458	104,267
სულ	706,394	43,311	749,705

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
მანქანა-დანადგარები	37,878	54,606	92,484
ოფისის აღჭურვილობა	8,052	9,264	17,316
ავეჯი, სამედიცინო და სხვა ინვენტარი	10,768	18,451	29,219
სულ	56,698	82,321	139,019

8. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები შედგება პროგრამული უზრუნველყოფისგან, რომლის შემენაც მოხდა 2019 წელს.

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთი:

არამატერიალური აქტივები	ისტორიული ღირებულება	დაგროვილი ამორტიზაცია	საბალანსო ღირებულება
არამატერიალური აქტივები	47,500	10,547	36,953
სულ	47,500	10,547	36,953

2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთი:

არამატერიალური აქტივები	ისტორიული ღირებულება	დაგროვილი ამორტიზაცია	საბალანსო ღირებულება
არამატერიალური აქტივები	47,500	5,797	41,703
სულ	47,500	5,797	41,703

2021 და 2020 წლების განმავლობაში ამორტიზაციის ხარჯმა შეადგინა 4,750 ლარი.

9. საწესდებო კაპიტალი

2020 წელს დამფუძნებელმა კაპიტალში ჩადო 30,400 ლარი და 74,919 ლარის ექვივალენტი დოლარი. 2021 წელს კაპიტალის მუხლზე ცვლილება არ ყოფილა.

10. შემოსავალი და რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება

კომპანიის შემოსავლის ძირითადი წყარო არის ფიზიკური პირების სამედიცინო და ესთეტიკური მომსახურებიდან მიღებული შემოსავალი. შემოსავლის წყარო იყოფა სამ ძირითად კატეგორიად:

ამბულატორია: თერაპია, პედიატრია, გინეკოლოგია, ენდოკრინოლოგია, ალერგოლოგია, დერმატოლოგია და სხვა.

ფიზიოთერაპია: რეაბილიტაცია, ოზონოთერაპია, ელექტროფორეზი, მანუალური თერაპია და სხვა.

ესთეტიკური მედიცინა: ლაზერული ეპილატაჟი, კოსმეტოლოგია, კრიოლიპოლიზი, კავიტაცია და სხვა.

2021 და 2020 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი წარმოდგენილია ქვემოთ ცხრილში:

შემოსავალი	31-12-21	31-12-20
მარაგების რეალიზაციიდან	-	521,915
მომსახურებიდან	339,546	205,371
სულ შემოსავალი	339,546	727,286

2021 და 2020 წლების განმავლობაში დარიცხული რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება წარმოდგენილია ქვემოთ ცხრილში:

რეალიზებული საქონლისა და მომსახურების თვითღირებულება	31-12-21	31-12-20
მარაგების რეალიზაციიდან	-	474,590
მომსახურებიდან	36,908	25,293
სულ თვითღირებულება	36,908	499,883

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, საკანცელარიო და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	31-12-21	31-12-20
იჯარის ხარჯი	148,170	132,230
რეკლამისა და მარკეტინგის ხარჯი	34,695	33,627
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	26,757	32,067
ბუღალტრული მომსახურების ხარჯი	18,237	22,035
პროგრამული მომსახურების ხარჯი	1,253	4,234
სამეურნეო და ჰიგიენის ხარჯი	4,378	2,596
საკანცელარიო ხარჯი	2,739	1,616
საბანკო ხარჯი	2,204	990
სხვა ხარჯები	22,847	25,561
სულ	261,280	254,956

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31-12-21	31-12-20
დაკავშირებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სხვა სარგებელი	11,637	8,992
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	165,165	115,003
სულ	176,802	123,995

13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

13.1 იჯარის ხარჯი

კომპანია ძირითად საქმიანობას ახორციელებს შენობაში, რომელიც ნაქირავები აქვს დაკავშირებული მხარისგან. 2021 წლის განმავლობაში აღნიშნული ობიექტის იჯარის ხარჯმა შეადგინა 148,170 ლარი, ხოლო 2020 წლის განმავლობაში 132,230 ლარი.

13.2 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2021 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 11,637 ლარი, ხოლო 2020 წელს 8,992 ლარი.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.