

შპს „ფერომედი“

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

2021 წლის 31 დეკემბერი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		1 446 098	329 205	78 824
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2 425 717	1 988 317	2 232 040
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		2 268	2 450	2 314
მარაგები		598 911	420 424	232 832
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	3	598 911	420 424	232 832
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები			6 843	
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	4 067 760	3 280 445	2 642 052
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		467 169		
სულ აქტივები		9 007 923	6 027 684	5 188 062

ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		784 584	285 048	496 500
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		278 548	353 001	332 791
საგადასახადო ვალდებულებები		110 635	81 027	119 124
გამოუმტკიცებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		218 516	2 875	7 944
სულ ვალდებულებები	5	1 392 283	721 951	956 359

საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		713 567	534 867	534 867
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6 902 073	4 770 866	3 696 836
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		7 615 640	5 305 733	4 231 703
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9 007 923	5 305 733	4 231 703

სულ მოკლევადიანი აქტივები		598 911	420 424	232 832
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1 178 063	721 951	956 359

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		10 183 842	6 771 860
საქონლის გაყიდვიდან		10 183 842	6 766 898
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა			4 962
გაყიდვების თვითღირებულება	6	(3 036 505)	(1 907 018)
საერთო მოგება		7 147 337	4 864 842
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(3 737 545)	(3 009 928)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(297 295)	(230 904)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(961 290)	(549 980)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5 016 130)	(3 790 812)
საოპერაციო მოგება		2 131 207	1 074 030
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		2 131 207	1 074 030
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		2 131 207	1 074 030

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		2 131 207	1 074 030

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	5 305 733	4 231 703
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	8	178 700
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	7 615 640	5 305 733

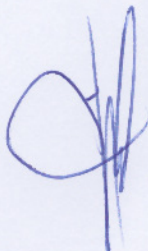
ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინ	1116893	250381
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1 116 893	250 381
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	329 205	78824
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1 446 098	329 205

დიხე ქვოხი:



ბელა დცეხი:




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 2018-2019-2020-2021 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/ზ/4-30.

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

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

1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოყვანილი ძირითადი საშუალებები ასახვს 2021 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის ძირითად საშუალებებში მომზდარ ცვლილებებსა და მათ სტრუქტურულ მდგომარეობას 31 დეკემბრისათვის.

	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2021	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2022
შენიშნა ნაგებობა	1 743 882.30	576 479.54		108 924.18	2 211 438
ძალოვანი მანქანები და მექანიზმები	207563	137 280		15797	329 046
სამედიცინო მანქანა დანადგარები	1286815	198 318.00		91420	1 393 713
გამზომი ხელსაწყოები	660654	57 365.00		44985	673034
გამომთვლელი და საოფისე ტექნიკა	99 232.90	16 177.00		9 130.40	106280
ავიჯი და სხვადასხვა ინვენტარი	356 300.00	74 565.00		26 788.49	404077
მიწა	49100	19 489.00			68589
	4403547.2	1 079 674		297045	5186176

დირექტორი:



2. სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

მოთხოვნები მიწოდებიდან	
და მომსახურებიდან	2 425 717
ანგარიშსწორება საწარმოს	
ანგარიშვალდებულ პირთან	2262

2 427 985

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

31/12/2021

მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო

სახარჯი მასალები	598 911
------------------	---------

598 911

4. სხვა გრძელვადიანი აქტივი

სხვა გრძელვადიანი აქტივი მოიცავს დაუმთავრებელ მშენებლობის ღირებულებას . კერძოდ სამედიცინო დაწესებულებას ემატება სამშობიარო განყოფილება , რისთვისაც რეკონსტრუქცია უტარდება ცალკე შენობა ნაგებობას. 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დაუმთავრებელი მშენებლობის ღირებულებამ შეადგინა 467 760 ლარი.

5. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს :

31/12/2021

ვალდებულებები მომწოდებლებთან	(784 584)
------------------------------	------------

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(278 548)
------------------------------------	-----------

საგადასახადო ვალდებულებები	(110 635)
----------------------------	-----------

საპენსიო გადასახადი

(214 202)

და სხვა ვალდებულებები.

(4 314)

(1 392 283)

6. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს:

2021

მედიკამენტების ხარჯები

(3 036 505)

(3 036 505)

7. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ხელფასი

(3 737 545)

მესამე პირი (კომუნალური, ლაბორატორია, ინტერნეტი)

(776 251)

მუშების ხელფასი (სარემონტო სამუშაოებზე)

(15 552)

ამორტიზაცია

(297 295)

საკანცელარიო ხარჯი

(46198)

შიდა სარემონტო მასალა

(143 289)

(5 016 130)

8. კაპიტალის ცვლილება

2021 წელს შპს ფერომედ-ს შპს ჯორჯიან მანგანუმა გადასცა მიწის ნაკვეთი შენობა-ნაგებობით (შენობა ნაგებობა ამორტიზებულია და სააჭიროებდა კაპიტალურ შეკეთებას) სამშობიარო განყოფილებისათვის . რომლის ღირებულებაც დაემატა საწესდებო კაპიტალს.

დირექტორი:

ბუღალტერი:

