

## ფინანსური ანგარიშგება 31 დეკემბერი 2021

### შპს ჯორჯმედტექსერვისი

## სარჩევი

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ..... | 5  |
| ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .....             | 7  |
| 1. ძირითადი საქმიანობა .....                                           | 7  |
| 2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი .....                  | 7  |
| 3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა .....                        | 7  |
| 3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები .....                                      | 8  |
| 3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი .....                                       | 8  |
| 3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები .....                        | 8  |
| 3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება .....                  | 8  |
| 3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                   | 8  |
| 3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები .....                               | 9  |
| 3.7 მოგების გადასახადი .....                                           | 9  |
| 3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                                | 10 |
| 3.9 საწესდებო კაპიტალი .....                                           | 10 |
| 3.10 დივიდენდები .....                                                 | 10 |
| 3.11 შემოსავალი .....                                                  | 10 |
| 3.12 ხარჯები .....                                                     | 10 |
| 3.13 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება .....                          | 10 |
| 4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები .....             | 11 |
| 5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები .....                                    | 11 |
| 6. მარაგები .....                                                      | 11 |
| 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები .....                                 | 12 |
| 8. მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი .....                      | 12 |
| 9. ამონაგები .....                                                     | 13 |
| 10. სხვა შემოსავლები .....                                             | 13 |
| 11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები .....                            | 13 |
| 13. რისკების მართვა .....                                              | 14 |
| 14. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები: .....                     | 14 |

**ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

| (თანხები მოცემულია ლარში)                         | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                   |          |                  |                  |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                      |          |                  |                  |
| ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები | 4        | 75 145           | 99 559           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                        | 5        | 1 347 263        | 1 508 559        |
| მარაგები                                          | 6        | 1 927 523        | 2 150 137        |
| საგადასახადო აქტივები                             |          | 2 361            | 4 231            |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                        |          | 267              | 441              |
|                                                   |          | <b>3 352 559</b> | <b>3 762 927</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                      |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                              |          | 14 986           | 8 083            |
|                                                   |          | <b>14 986</b>    | <b>8 083</b>     |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                           |          | <b>3 367 545</b> | <b>3 771 010</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                              |          |                  |                  |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                     | 7        | 582 143          | 1 816 665        |
| საგადასახადო ვალდებულებები                        |          | 4 139            | 63               |
| მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი      | 8        | 765 234          | 147 767          |
| გადასახდელი დივიდენდი                             |          | -                | -                |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                   |          | -                | -                |
|                                                   |          | <b>1 351 516</b> | <b>1 964 495</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                              | 8        | 387 608          | 521 124          |
|                                                   |          | <b>387 608</b>   | <b>521 124</b>   |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                      |          | <b>1 739 124</b> | <b>2 485 619</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                           |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                                |          | 1 000            | 1 000            |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)         |          | 1 627 421        | 1 284 391        |
|                                                   |          | <b>1 628 421</b> | <b>1 285 391</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>       |          | <b>3 367 545</b> | <b>3 771 010</b> |

დირექტორი: დ. თულაშვილი

20 სექტემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

შპს ჯორჯმედტექსერვისის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;  
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული  
წლისათვის

| (თანხები მოცემულია ლარში)                                                                 | შენიშვნა | 2021 წელი      | 2020 წელი      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| ამონაგები                                                                                 | 9        | 3 922 508      | 4 363 125      |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება                                                  |          | (3 198 071)    | (3 684 558)    |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                      |          | <b>724 437</b> | <b>678 567</b> |
| სხვა შემოსავლები                                                                          | 10       | 15 782         | 3 234          |
| მიწოდების დანახარჯები                                                                     |          | -              | -              |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი                                                           | 11       | (391 681)      | (113 229)      |
| სხვა ხარჯები                                                                              |          | (13 417)       | -              |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა<br>მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი<br>სხვაობიდან |          | 63 130         | (163 627)      |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                  |          | <b>398 251</b> | <b>404 945</b> |
| ფინანსური ხარჯი                                                                           | 12       | (52 940)       | (26 332)       |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                                 |          | <b>345 311</b> | <b>378 613</b> |
| მოგების გადასახადი                                                                        |          | (2 281)        | -              |
| <b>პერიოდის მოგება</b>                                                                    |          | <b>343 030</b> | <b>378 613</b> |

დირექტორი: დ. თულაშვილი

20 სექტემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით**

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება**

*მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით*

| <b>(თანხები მოცემულია ლარში)</b>                                          | <b>2021 წელი</b> | <b>2020 წელი</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                           |                  |                  |
| მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                 | 4 177 666        | 3 870 938        |
| ფულადი სახსრების სხვა შემოსვლები                                          | -                | -                |
| მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები                                           | (4 296 162)      | (3 922 089)      |
| თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები                                          | (248 208)        | (66 784)         |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                              | -                | -                |
| ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები                                           | (103 590)        | (46 401)         |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან</b>                    | <b>(470 294)</b> | <b>(164 336)</b> |
| <b>ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                         |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                              | -                | -                |
| ძირითადი საშუალებების გაყიდვა                                             | -                | -                |
| არამატერიალური აქტივების შეძენა                                           | -                | -                |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან</b>                  | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                            |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა                                                  | -                | -                |
| სასესხო ვალდებულებების ზრდა                                               | 2 341 845        | 327 371          |
| სასესხო ვალდებულებების დაფარვა                                            | (1 822 428)      | (54 770)         |
| გადახდილი პროცენტები                                                      | (52 940)         | (26 332)         |
| <b>წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან</b>                     | <b>466 477</b>   | <b>246 269</b>   |
| <b>ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა</b>      | <b>(3 817)</b>   | <b>81 933</b>    |
| <b>არარეალიზებული მოგება/ზარალი</b>                                       |                  |                  |
| კურსთაშორის სხვაობიდან ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში | (20 597)         | (629)            |
| <b>ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი</b>  | <b>99 559</b>    | <b>18 255</b>    |
| <b>ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი</b>  | <b>75 145</b>    | <b>99 559</b>    |

დირექტორი: დ. თულაშვილი  
20 სექტემბერი 2022  
თბილისი, საქართველო

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს  
დასრულებული წლისათვის

| (თანხები მოცემულია<br>ლარში) | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>ნაშთი 31.12.2019</b>      | <b>1 000</b>          | <b>905 778</b>          | <b>906 778</b>      |
| კაპიტალის ზრდა               | -                     | -                       | -                   |
| კაპიტალის შემცირება          | -                     | -                       | -                   |
| პერიოდის მოგება              | -                     | 378 613                 | <b>378 613</b>      |
| გაცემული დივიდენდი           | -                     | -                       | -                   |
| <b>ნაშთი 31.12.2020</b>      | <b>1 000</b>          | <b>1 284 391</b>        | <b>1 285 391</b>    |
| კაპიტალის ზრდა               | -                     | -                       | -                   |
| კაპიტალის შემცირება          | -                     | -                       | -                   |
| პერიოდის მოგება              | -                     | 343 030                 | <b>343 030</b>      |
| გაცემული დივიდენდი           | -                     | -                       | -                   |
| <b>ნაშთი 31.12.2021</b>      | <b>1 000</b>          | <b>1 627 421</b>        | <b>1 628 421</b>    |

---

დირექტორი: დ. თულაშვილი

20 სექტემბერი 2022

თბილისი, საქართველო

## ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ძირითადი საქმიანობა

შპს ჯორჯმედტექსერვისი ს/ნ 202449804 დაფუძნდა 2008 წლის 28 მაისს. ორგანიზაციის იურიდიული მისამართია ჩხეიძის ქ., #19 .

ორგანიზაციის მოწილეები არიან :

01030047204 დავით თულაშვილი

01030044283 იოსებ თულაშვილი

01030024588 გიორგი თულაშვილი

01003007517 ნატა მჭედლიშვილი

ორგანიზაციის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო და ერთჯერადი სახარჯი მასალების იმპორტი და რეალიზაცია და სამედიცინო აირების მონტაჟი

### 2. მნიშვნელოვანი ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია, როგორც მოქმედი საწარმო, რაც ითვალისწინებს აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის ფარგლებში. ამ შეფასების გამოყენებისას, მენეჯმენტი გაითვალისწინებს კომპანიის ფინანსური მდგომარეობას, მიმდინარე სასაქონლო-მატერიალური მარაგების, ოპერაციების მომგებიანობას და ფინანსურ რესურსებზე წვდომას და ფინანსურ ბაზრებზე არსებული მდგომარეობის გავლენის ანალიზს კომპანიის ოპერაციებზე.

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

### 3. ბუღალტრული აღრიცხვის ძირითადი პოლიტიკა

ქვემოთ წარმოდგენილია სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები, რომელიც გამოყენებულია წინამდებარე ცალკეული ფინანსური ანგარიშგებების მომზადებაში. აღნიშნული პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად ყველა წარდგენილ პერიოდზე, თუ სხვა რამ არ არის მითითებული.

### 3.1 უცხო ვალუტის ოპერაციები

ფულადი აქტივები და ვალდებულებები კომპანიის საოპერაციო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშო პერიოდის დასრულებისას არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის (სებ) ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით. ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კონვერტაციის და ტრანზაქციების განხორციელების შედეგად წარმოქმნილი საკურსო მოგება და საკურსო ზარალი საოპერაციო ვალუტაში წლის ბოლოს არსებული სების ოფიციალური სავალუტო კურსის მიხედვით აღიარებულია მოგება ზარალში ფინანსური შემოსავლის ან ზარალის სახით. კონვერტაცია წლის ბოლოს არსებული კურსის მიხედვით არ გამოიყენება ისტორიული ღირებულებით აღრიცხულ არაფულად პუნქტებთან მიმართებით.

### 3.2 ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც კომპანიამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

|                   | 31 დეკემბერი 2021 | 31 დეკემბერი 2020 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| ლარი/1 აშშ დოლარი | 3,0976            | 3,2766            |
| ლარი/1 ევრო       | 3,5040            | 4,0233            |

### 3.3 ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს ეროვნულ ვალუტაში, მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხო ვალუტაში.

### 3.4 ფინანსური ვალდებულებების აღიარების გაუქმება

კომპანია ფინანსური ვალდებულების აღიარებას აუქმებს მაშინ, როცა ვალდებულება დაიფარება ან გაუქმდება ან ვადა გასდის. როდესაც არსებულ ფინანსურ ვალდებულებას ანაცვლებს იმავე გამსესხებლის სხვა ფინანსური ვალდებულება არსებითად შეცვლილი პირობებით, ან არსებული ვალდებულების პირობები დიდწილად იცვლება, ამგვარი ჩანაცვლება ან მოდიფიცირება განიხილება როგორც თავდაპირველი ვალდებულების აღიარების შეწყვეტა და ახალი ვალდებულების აღიარება. სხვაობა საბალანსო ღირებულებებს შორის აღიარდება მოგების ან ზარალის ანგარიშგებაში.

### 3.5 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება აღიარა შემოსავლად მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მოთხოვნები ასახულია რეალური ღირებულებით.

კომპანიის მენეჯმენტი ახორციელებს პერიოდის ბოლოს არსებული ვალდებულებების ანალიზს და მის დარეზერვებას.

### 3.6 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგების და შესაბამის შემთხვევებში უშუალოდ იმ ზედნადებ ხარჯებს, რომლებიც გაწეული იქნა სასაქონლო-მატერიალური მარაგების მათ თავდაპირველ მდგომარეობაში მოსაყვანად. სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. კომპანიის საკუთრებაში არსებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგების არსებითი ნაწილი წარმოადგენს სწრაფბრუნვად მარაგებს.

### 3.7 მოგების გადასახადი

საქართველოს მთავრობამ ცვლილებები შეიტანა საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანია გარდა ფინანსური ინსტიტუტისა (როგორც არის ბანკი, სადაზღვევო კომპანია, მიკროსაფინანსო ორგანიზაცია, ლომბარდი) ვალდებული არ არის გადაიხადოს მოგების გადასახადი სანამ არ მოხდება ან დივიდენდის გზით მოგების განაწილება ან განაწილებად მიჩნევა.

დივიდენდის განაწილების გარდა გადასახადი გადასახდელია გარკვეულ ტრანზაქციებზე, რომლებიც მოგების განაწილებად ითვლება და იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან - აქტივები ან მომსახურების უფასო მიწოდება და წარმომადგენლობითი დანახარჯები, რაც აღემატება საქართველოს საგადასახადო კოდექსით განსაზღვრულ ნორმას.

აგრეთვე შედავათიანი დაბეგვრის მქონე იურისდიქციის ქვეყნებში რეგისტრირებულ საწარმოებზე გადახდილ ავანსები, ისევე როგორც ფიზიკურ პირებზე ან არარეზიდენტ პირებზე გაცემული სესხები იბეგრება გადახდის წყაროსთან.

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება საანგარიშო წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას.

მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა გამოითვლება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. მოგების განაკვეთი არის 15%, რომლის გადახდაც ხდება ხაზინის ერთიან ანგარიშზე და რომელიც გამოიყენება ყველა გადასახადისათვის.

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო სისტემიდან გამომდინარე, არ არსებობს განსხვავება საქართველოში რეგისტრირებული და მოქმედი კომპანიების აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებსა და საგადასახადო ბაზებს შორის, შესაბამისად გადავადებული საგადასახადო აქტივი და ვალდებულება, როგორც განსაზღვრულია ბასს 12 „მოგებიდან გადასახადები“ 2017 წლის 1 იანვრიდან არ წარმოიქმნება.

### 3.8 სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიის ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნება ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისთვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

### 3.9 საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის უფლებამოსილი საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში (საწესდებო კაპიტალში, მფლობელობაში და სხვა ცვლილებების ჩათვლით) იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელის გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით. უფლებამოსილი კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი კომპანიის კაპიტალში იმ ზომით, რომლის მიხედვითაც ის გადანაწილდა კომპანიაზე მფლობელის მიერ. ყველა ფულადი ან მატერიალური კონტრიბუციები (წილი), რომელიც განხორციელდა კომპანიის მფლობელის მიერ და განსაზღვრული იყო კომპანიის საწესდებო კაპიტალის გასაზრდელად მაგრამ არ იყო ასახული კომპანიის წესდებაში ანგარიშგების პერიოდის ბოლოსთვის, არის აღიარებული როგორც გადახდილი კაპიტალი საწესდებო კაპიტალში.

### 3.10 დივიდენდები

დივიდენდები ვალდებულებად აღირიცხება და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა და დამტკიცდა. საანგარიშო პერიოდის შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაშვებად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდი აისახება შემდგომი მოვლენების განმარტებით შენიშვნაში.

### 3.11 შემოსავალი

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობის და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე. პერიოდის წმინდა შემოსავალი აღიარებულია პერიოდის შემოსავალი შემცირებული თვითღირებულების დანახარჯებით, ფასდათმობით და პირდაპირი ხელფასებით.

### 3.12 ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ.

### 3.13 წინა პერიოდის შეცდომების გასწორება

საწარმო შესაძლებლობის ფარგლებში, რეტროსპექტულად შეასწორებს წინა საანგარიშგებო პერიოდის არსებითი შეცდომებს მისი გამოვლენის შემდეგ გამოსაცემად დამტკიცებულ პირველივე ფინანსურ ანგარიშგებაში,

#### 4. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები მოიცავდა:

| ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში                       | -             | -             |
| ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში                        | -             | -             |
| ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში                   | 65 340        | 63 002        |
| უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში                    | 9 805         | 36 557        |
| <b>სულ</b>                                        | <b>75 145</b> | <b>99 559</b> |

#### 5. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები მოიცავდა:

| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები       | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| სავაჭრო მოთხოვნები               | 1 255 199        | 1 496 587        |
| გაცემული ავანსები                | 88 783           | 8 759            |
| მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ | 3 281            | 3 213            |
| <b>სულ</b>                       | <b>1 347 263</b> | <b>1 508 559</b> |

#### 6. მარაგები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის მარაგები მოიცავდა:

| მარაგები               | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|------------------------|------------------|------------------|
| ნედლეული და მასალები   | -                | -                |
| დაუმთავრებელი წარმოება | -                | -                |
| მზა პროდუქცია          | 1 926 566        | 2 148 956        |
| სათადარიგო ნაწილები    | 957              | 1 182            |
| სხვა მარაგები          | -                | (1)              |
| <b>სულ</b>             | <b>1 927 523</b> | <b>2 150 137</b> |

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 3,198,071 ლარი (2020 წელს 3,684,558 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი (2020 წელს 0 ლარი).

## 7. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები | 31.12.2021     | 31.12.2020       |
|-------------------------------|----------------|------------------|
| სავაჭრო ვალდებულებები         | 570 581        | 1 785 200        |
| მიღებული ავანსები             | 2 607          | 22 173           |
| გადასახდელი ხელფასი           | 8 955          | 9 292            |
| <b>სულ</b>                    | <b>582 143</b> | <b>1 816 665</b> |

## 8. მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

| მოკლევადიანი სესხები                   | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| მოკლევადიანი სესხები                   | 163 677        | 73 106         |
| გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი | 600 436        | 73 540         |
| გადასახდელი პროცენტი                   | 1 121          | 1 121          |
| <b>სულ მოკლევადიანი სესხები</b>        | <b>765 234</b> | <b>147 767</b> |

| გრძელვადიანი სესხები            | 31.12.2019       | 01.01.2019     |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| გრძელვადიანი სესხები            | 387 608          | 521 124        |
| <b>სულ გრძელვადიანი სესხები</b> | <b>387 608</b>   | <b>521 124</b> |
| <b>სულ სესხები</b>              | <b>1 152 842</b> | <b>668 891</b> |

შპს-ს გრძელვადიან სესხებს წარმოადგენს საქართველოს ბანკისგან მიღებული სესხები, რომლებიც დენომინირებულია დოლარში. საპროცენტო განაკვეთი დოლარში დენომინირებულ სესხებზე შეადგენს წლიურ 4.6%-ს. სესხის დაფარვის ვადაა 27.05.2025 . სესხი უზრუნველყოფილია კომპანიის დამფუძნებლების ქონებით.

## 9. ამონაგები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ამონაგები მოიცავდა:

| ამონაგები                                    | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| საქონლის რეალზაციიდან მიღებული<br>ამონაგები  | 3 768 542        | 4 205 398        |
| მომსახურების გაწევიდან მიღებული<br>ამონაგები | 153 966          | 157 727          |
| <b>სულ</b>                                   | <b>3 922 508</b> | <b>4 363 125</b> |

## 10. სხვა შემოსავლები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის სხვა შემოსავლები მოიცავდა:

| სხვა შემოსავლები                 | 31.12.2021    | 31.12.2020   |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| საშემოსავლო გადასახადის შეღავათი | 2 224         | 3 234        |
| სხვა შემოსავალი                  | 13 558        | -            |
| <b>სულ</b>                       | <b>15 782</b> | <b>3 234</b> |

## 11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის დასრულებული წლებისათვის კომპანიის ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავდა:

| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---------------------------------|------------|------------|
| შრომის ანაზღაურება              | 315 597    | 81 706     |
| ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი   | 2 278      | 565        |
| ქონების გადასახადის ხარჯი       | 117        | 37         |
| მივლინების ხარჯი                | 1 380      | 1 496      |
| საბანკო ხარჯი                   | 28 827     | 11 168     |
| დაცვის ხარჯი                    | -          | -          |
| დაზღვევის ხარჯი                 | -          | -          |
| მიწოდების საფოსტო ხარჯი         | 7 861      | 3 376      |
| კომუნიკაციის ხარჯი              | 1 001      | 769        |

შპს ჯორჯმედტექსერვისის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;  
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| სამეურნეო ხარჯი                  | 1 500          | 1 606          |
| საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები | -              | -              |
| წარმომადგენლობითი ხარჯები        | 8 215          | 2 748          |
| საკანცელარიო ხარჯი               | 554            | 114            |
| იჯარის ხარჯი                     | 22 500         | 5 625          |
| საექსპლუატაციო ხარჯები           | -              | -              |
| ძირითადი საშუალებების რემონტი    | 64             | -              |
| სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები     | 1 787          | 4 019          |
| <b>სულ</b>                       | <b>391 681</b> | <b>113 229</b> |

## 12. ფინანსური დანახარჯები

### ფინანსური დანახარჯები

|                                                                                                | 31.12.2021      | 31.12.2020      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ამორტიზებული ღირებულებით<br>შეფასებულ ფინანსურ<br>ვალდებულებებზე დარიცხული<br>საპროცენტო ხარჯი | (52 940)        | (26 332)        |
| <b>სულ ფინანსური დანახარჯები</b>                                                               | <b>(52 940)</b> | <b>(26 332)</b> |

## 13. რისკების მართვა

კომპანიის საქმიანობა დაკავშირებულია სხვადასხვა ფინანსურ რისკთან: ბაზრის რისკი (შემდეგი რისკების ჩათვლით: სავალუტო, საკრედიტო და ლიკვიდობის რისკები). რისკების მართვის პოლიტიკის მიზანია ორგანიზაციის წინაშე არსებული რისკების იდენტიფიცირება, ანალიზი და მართვა, სათანადო რისკების ლიმიტების დაწესება, საკონტროლო მექანიზმების განსაზღვრა და რისკების დონისა და ლიმიტების დაცვის რეგულარული მონიტორინგი. რისკების მართვის პოლიტიკისა და პროცედურების გადახედვა ხდება რეგულარულად, საბაზრო გარემოში მიმდინარე ცვლილებების, შეთავაზებული პროდუქტებისა და მომსახურების და საუკეთესო პრაქტიკის გათვალისწინების მიზნით.

## 14. დაკავშირებულ მხარეთა შორის ტრანზაქციები:

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის კომპანიას დაკავშირებულ მხარეებთან არანაირი ოპერაციები არ ჰქონია.

შპს ჯორჯმედტექსერვისის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;  
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

| (თანხები მოცემულია ლარში)                         | შენიშვნა | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|---------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>აქტივები</b>                                   |          |                  |                  |
| <b>მოკლევადიანი აქტივები</b>                      |          |                  |                  |
| ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები | 4        | 75 145           | 99 559           |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                        | 5        | 1 347 263        | 1 508 559        |
| მარაგები                                          | 6        | 1 927 523        | 2 150 137        |
| საგადასახადო აქტივები                             |          | 2 361            | 4 231            |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                        |          | 267              | 441              |
|                                                   |          | <b>3 352 559</b> | <b>3 762 927</b> |
| <b>გრძელვადიანი აქტივები</b>                      |          |                  |                  |
| ძირითადი საშუალებები                              |          | 14 986           | 8 083            |
|                                                   |          | <b>14 986</b>    | <b>8 083</b>     |
| <b>მთლიანი აქტივები</b>                           |          | <b>3 367 545</b> | <b>3 771 010</b> |
| <b>ვალდებულებები</b>                              |          |                  |                  |
| <b>მოკლევადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                  |                  |
| სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები                     | 7        | 582 143          | 1 816 665        |
| საგადასახადო ვალდებულებები                        |          | 4 139            | 63               |
| მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი      | 8        | 765 234          | 147 767          |
| გადასახდელი დივიდენდი                             |          | -                | -                |
| სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები                   |          | -                | -                |
|                                                   |          | <b>1 351 516</b> | <b>1 964 495</b> |
| <b>გრძელვადიანი ვალდებულებები</b>                 |          |                  |                  |
| გრძელვადიანი სესხები                              | 8        | 387 608          | 521 124          |
|                                                   |          | <b>387 608</b>   | <b>521 124</b>   |
| <b>მთლიანი ვალდებულებები</b>                      |          | <b>1 739 124</b> | <b>2 485 619</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი</b>                           |          |                  |                  |
| საწესდებო კაპიტალი                                |          | 1 000            | 1 000            |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)         |          | 1 627 421        | 1 284 391        |
|                                                   |          | <b>1 628 421</b> | <b>1 285 391</b> |
| <b>მთლიანი კაპიტალი &amp; ვალდებულებები</b>       |          | <b>3 367 545</b> | <b>3 771 010</b> |

დირექტორი: დ. თულაშვილი

20 სექტემბერი 2022

თბილისი, საქართველო



72

შპს ჯორჯმედტექსერვისის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;  
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული  
წლისათვის

| (თანხები მოცემულია ლარში)                                                                 | შენიშვნა | 2021 წელი      | 2020 წელი      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| ამონაგები                                                                                 | 9        | 3 922 508      | 4 363 125      |
| რეალიზებული პროდუქციის<br>თვითღირებულება                                                  |          | (3 198 071)    | (3 684 558)    |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                      |          | <b>724 437</b> | <b>678 567</b> |
| სხვა შემოსავლები                                                                          | 10       | 15 782         | 3 234          |
| მიწოდების დანახარჯები                                                                     |          | -              | -              |
| ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი                                                           | 11       | (391 681)      | (113 229)      |
| სხვა ხარჯები                                                                              |          | (13 417)       | -              |
| სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა<br>მოგება/(ზარალი) ვალუტის კურსთაშორისი<br>სხვაობიდან |          | 63 130         | (163 627)      |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                  |          | <b>398 251</b> | <b>404 945</b> |
| ფინანსური ხარჯი                                                                           | 12       | (52 940)       | (26 332)       |
| <b>მოგება დაბეგვრამდე</b>                                                                 |          | <b>345 311</b> | <b>378 613</b> |
| მოგების გადასახადი                                                                        |          | (2 281)        | -              |
| <b>პერიოდის მოგება</b>                                                                    |          | <b>343 030</b> | <b>378 613</b> |

დირექტორი: დ. თულაშვილი

20 სექტემბერი, 2022

თბილისი, საქართველო



*[Handwritten signature]*

შპს ჯორჯმედტექსერვისის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;  
საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

მომზადებულია პირდაპირი მეთოდით

| (თანხები მოცემულია ლარში)                                                 | 2021 წელი   | 2020 წელი   |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                                  |             |             |
| მომხმარებლებიდან მიღებული ფულადი სახსრები                                 | 4 177 666   | 3 870 938   |
| ფულადი სახსრების სხვა შემოსულები                                          | -           | -           |
| მომწოდებლებზე გადახდილი თანხები                                           | (4 296 162) | (3 922 089) |
| თანამშრომლებზე გადახდილი თანხები                                          | (248 208)   | (66 784)    |
| გადახდილი მოგების გადასახადი                                              | -           | -           |
| ბიუჯეტში გადახდილი სხვა თანხები                                           | (103 590)   | (46 401)    |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან                           | (470 294)   | (164 336)   |
| ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                                |             |             |
| ძირითადი საშუალებების შეძენა                                              | -           | -           |
| ძირითადი საშუალებების გაყიდვა                                             | -           | -           |
| არამატერიალური აქტივების შეძენა                                           | -           | -           |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან                         | -           | -           |
| ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                                   |             |             |
| საწესდებო კაპიტალის ზრდა                                                  | -           | -           |
| სასესხო ვალდებულებების ზრდა                                               | 2 341 845   | 327 371     |
| სასესხო ვალდებულებების დაფარვა                                            | (1 822 428) | (54 770)    |
| გადახდილი პროცენტები                                                      | (52 940)    | (26 332)    |
| წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან                            | 466 477     | 246 269     |
| ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნეტო ზრდა             | (3 817)     | 81 933      |
| არარეალიზებული მოგება/ზარალი                                              |             |             |
| კურსთაშორის სხვაობიდან ფულად სახსრებსა და ფულადი სახსრების ეკვივალენტებში | (20 597)    | (629)       |
| ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საწყისი ნაშთი         | 99 559      | 18 255      |
| ფულადი სახსრების და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების საბოლოო ნაშთი         | 75 145      | 99 559      |

დირექტორი: დ. თულაშვილი  
20 სექტემბერი 2022  
თბილისი, საქართველო



შპს ჯორჯმედტექსერვისის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება;  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით;  
 საანგარიშგებო ვალუტა ლარი

**საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს  
 დასრულებული წლისათვის**

| (თანხები მოცემულია<br>ლარში) | საწესდებო<br>კაპიტალი | გაუნაწილებელი<br>მოგება | მთლიანი<br>კაპიტალი |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>ნაშთი 31.12.2019</b>      | <b>1 000</b>          | <b>905 778</b>          | <b>906 778</b>      |
| კაპიტალის ზრდა               | -                     | -                       | -                   |
| კაპიტალის შემცირება          | -                     | -                       | -                   |
| პერიოდის მოგება              | -                     | 378 613                 | <b>378 613</b>      |
| გაცემული დივიდენდი           | -                     | -                       | -                   |
| <b>ნაშთი 31.12.2020</b>      | <b>1 000</b>          | <b>1 284 391</b>        | <b>1 285 391</b>    |
| კაპიტალის ზრდა               | -                     | -                       | -                   |
| კაპიტალის შემცირება          | -                     | -                       | -                   |
| პერიოდის მოგება              | -                     | 343 030                 | <b>343 030</b>      |
| გაცემული დივიდენდი           | -                     | -                       | -                   |
| <b>ნაშთი 31.12.2021</b>      | <b>1 000</b>          | <b>1 627 421</b>        | <b>1 628 421</b>    |

  
 დირექტორი: დ. თულაშვილი  
 20 სექტემბერი 2022  
 თბილისი, საქართველო

