

შპს „დეამედი“ს

ფინანსური ანგარიშგება საანგარიშო წლისთვის, რომელიც დასრულდა

2021 წლის 31 დეკემბერს

2022 წ.

შინაარსი:

1. სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
3. საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
4. ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და განმარტებითი შენიშვნები

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

		31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	4	2,394,628	1,990,177
გაყიდვების თვითღირებულება		(355,924)	(306,834)
საერთო მოგება		2,147,759	1,771,638
სხვა შემოსავლები		1,393	3,622
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(883,755)	(779,599)
ადმინისტრაციული ხარჯები	5	(327,900)	(354,486)
საპროცენტო ხარჯები		(31,174)	(17,286)
ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯები		(32,875)	(29,111)
მოგება დაბეგვრამდე		676,085	412,338
საგადასახადო ხარჯი		(99,986)	(47,519)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი		576,099	364,819
შპს „დეამედი“-ს დირექტორი			
დიანა პაპასკირი			

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება				
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით				
აქტივები		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ძირითადი საშუალებები	6	810,502	803,781	195,060
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>810,502</u>	<u>803,781</u>	<u>195,060</u>
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	7	149,937	104,693	72,036
სავაჭრო მოთხოვნები	8	17,612	30,480	20,217
ავანსად გაცემული და სხვა მოთხოვნები		35,630	19,348	17,829
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	9	111,653	154,073	176,855
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>464,769</u>	<u>413,287</u>	<u>358,973</u>
სულ აქტივები		<u>1,125,334</u>	<u>1,112,375</u>	<u>481,997</u>
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სასესხო ვალდებულებები		426,968	486,960	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>426,968</u>	<u>486,960</u>	<u>-</u>
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი		511,650	496,919	392,942
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>511,650</u>	<u>497,119</u>	<u>393,142</u>
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	10	112,133	78,396	73,048
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		39,108	18,224	
საგადასახადო ვალდებულებები		34,095	26,999	8,120
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		1,180	4,677	7,687
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		<u>165,632</u>	<u>149,180</u>	<u>88,855</u>
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>1,125,334</u>	<u>1,112,375</u>	<u>481,997</u>

შპს "დეამედი"-ს დირექტორი

დიანა პაპასკირი

**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,372,682	1,920,526
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(739,450)	(665,665)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(701,326)	(627,937)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>1,085,979</u>	<u>803,773</u>
გადახდილი გადასახდები (მოგების გადასახადის გარდა)	(333,967)	(235,618)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>752,012</u>	<u>568,160</u>
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(35,375)	(637,833)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(35,375)</u>	<u>(637,833)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები	(31,174)	(20,618)
სესხის მიღება		486,416
სესხის დაფარვა	(39,108)	(18,224)
სავალუტო გადაფასების ზარალი	(1,402)	(3,327)
დივიდენდის გაცემა	(533,300)	(220,500)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(604,984)</u>	<u>223,747</u>
ფულადი სახსრების და ექვივალენტების წმინდა ზრდა/შემცირება	<u>(41,018)</u>	<u>(19,455)</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	11 <u>154,073</u>	<u>176,855</u>
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11 <u>111,653</u>	<u>154,073</u>

შპს „ლეამელი“-ს დირექტორი

დიანა პაპასკირი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი 200	გაუნაწილებელი მოგება 392,942	სულ 393,142
31.12.2019 წაშთი			
წმინდა მოგება/ზარალი	-	103,977	103,977
31.12.2020 წაშთი	200	496,949	497,119
წმინდა მოგება/ზარალი	-	14,731	14,731
31.12.2021 წაშთი	200	511,650	511,850

შპს „დეამედი“-ს დირექტორი

დიანა პაპასკირი

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დეამედი“ რეგისტრირებულია საქართველოში 2017 წლის 15 დეკემბერს საიდ. კოდი 405243990 . იურიდიული მისამართია , საქართველო, თბილისი, ვაკის რაიონი, ნიკოლოზ ყიფშიძის ქუჩა, N4, ბინა 49 და ფაქტიური მისამართია თბილისი, ბერძუკის 8, საწარმოს საქმიანობას წარმოადგენს ნებისმიერი საქმიანობა რაც კანონით აკრძალული არაა.

საწარმოს საქმიანობა ხორციელდება საქართველოს ტერიტორიაზე. შესაბამისად, დამოკიდებულია საქართველოს ეკონომიკურ და ფინანსურ ბაზრებზე, რომლებიც წარმოადგენენ განვითარებადი ქვეყნების ბაზრებს. სამართლებრივი, საგადასახადო და მარეგულირებელი ბაზრები ჯერ კიდევ ვითარდება და განიცდის სხავდასხვა ინტერპრეტაციებსა და ცვლილებებს მათი სრულყოფის მიმართულებით.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2021 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. მომზადების საფუძველი

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

საწარმოს წლიური ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ემყარება ფუნქციონირებადობისა და დარიცხვის მეთოდის ძირითად დაშვებებს. საწარმოს მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადობის დაშვება შესაბამისია საწარმოსათვის.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მს ფასს სტანდარტის საფუძველზე მოსამზადებლად განისაზღვრა შესაბამისი სააღრიცხვო პოლიტიკა. ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა. იგი თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ამ ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილ ყველა პერიოდთან მიმართებაში.

(ა) ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

(ბ) მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს

საგადასახადო კოდექსით (შპსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

შპსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

(გ) ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

	უცხოური ვალუტა	31.12.2021 წელი	31.12.2020 წელი	31.12.2019 წელი
1	აშშ დოლარში (USD)	3,0976	3,2766	2,8677
2	ევრო (EUR)	3,5040	4.0233	3.2095

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

(დ) ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები შედგება ხელთ არსებული ბანკნოტებისა და მონეტებისგან და ბანკებში არსებული შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან.

(ე) მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფაშპს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. კომპანია 100 ლარამდე ღირებულების ძირითად საშუალებას აღიარებს მიმდინარე პერიოდის ხარჯში

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფაშს შორის.

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

(ვ) დივიდენდები

დივიდენდები აღიარდება მაშინ, როდესაც ძალაში შევა საწარმოს უფლება დივიდენდების მიღების შესახებ.

(ზ) იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღიარდება, როგორც საწარმოს აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მინიმალური საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. საიჯარო გადასახდელები ნაწილდება დარიცხულ ფინანსურ ხარჯებსა და საიჯარო ვალდებულების შემცირებას შორის ისე, რომ წარმოიქმნება მუდმივი საპროცენტო განაკვეთი ვალდებულების დაუფარავი ნაშთის მიმართ. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც საწარმოს საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური იჯარის ხელშეკრულებით საწარმოს განკარგულებაში არსებული აქტივები აღიარდება და ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში აისახება მოთხოვნის სახით, წმინდა საიჯარო ინვესტიციის ტოლი თანხით. საანგარიშგებო პერიოდის საიჯარო გადასახდელები ასახავს როგორც ძირითად თანხის, ისე გამოუმუშავებელი ფინანსური შემოსავლის შემცირებას და ნაწილდება მათ შორის ისე, რომ ფინანსური შემოსავლის აღიარება ასახავდეს ფინანსურ იჯარაში საწარმოს წმინდა საიჯარო ინვესტიციებიდან უკუგების მიღების მუდმივ პერიოდულ განაკვეთს.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება

მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით,

(თ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

➤ შენობა-ნაგებობები	5%
➤ მანქანა-დანადგარები	10-15%
➤ საოფისე აღჭურვილობა	20-30%
➤ ავეჯი და მოწყობილობები	14-20%
➤ სატრანსპორტო	10-20%
➤ სხვა ძირითადი	5-20%

თუ არსებობს რაიმე მინიშნება, რომ ცვეთის განაკვეთებში, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადაში ან ნარჩენ ღირებულებაში მოხდა რაიმე მნიშვნელოვანი ცვლილება, მოხდება აქტივის ცვეთის გადახედვა და კორექტირება, რათა ასახოს მიმდინარე შეფასებები აქტივის მოსალოდნელ გამოყენებასთან დაკავშირებით. ძირითადი საშუალებების მიმდინარე მომსახურების ხარჯების აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში მათი გაწევისთანავე.

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 აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

(ი) არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 15 პროცენტი.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

(კ) აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების (რომელიც აღრიცხული არ არის გადაფასების მოდელის შესაბამისად) არამატერიალური აქტივების, განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გა-

უფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

მომხმარებელზე ბიზნესის ჩვეულებრივი პირობებისგან განსხვავებული პირობებით უპროცენტო კრედიტით საქონლის მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ საქონლის ნაღდი ანგარიშსწორებით გასაყიდი მიმდინარე ფასით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

(მ) სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

(ნ) დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შვებულებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

(ო) სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

მიღებულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

(პ) ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

4. ამონაგები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	მომსახურების გაწევა	2,221,971	1,934,965
	სხვა შემოსავალი	172,657	55,212
	ჯამი	2,394,628	1,990,177

5. ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები

(ლარი)

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	რეკლამის ხარჯი	212,715	283,953
2	საჯარო ქირა	88,307	94,145
3,	მივლინების ხარჯი	11,486	13,460
4,	სხვა ხარჯები	192,006	270,493
	ჯამი:	327,900	354,486

6. ძირითადი საშუალებები

ბალანსში თვითღირებულების მოდელით ასახული ძირითადი საშუალებები

	დასახელება	მიწის ნაკვეთი	სამედიცინო დანიშნულების ინვენტარი	ოფისის აღჭურვილობა	ავტო და სხვა ინვენტარი	ოჯახილ აღებული ქონება	არამატერიალური აქტივები	სულ
	თვითღირებულება							
	ნაშთი: 01.01.2021	610,000	132,660	59,810	53,008	3,728	5,360	864,568
	აქტივების შემოსვლა		42,278	6,505	2,393	-	1,770	
	აქტივების გასვლა		17,574					
	ნაშთი: 31.12.2021	610,000	157,364	66,315	55,401	3,728	7,130	899,938
	დაგროვილი ცვეთა და გაუფასურება							
	ნაშთი: 01.01.2021		26,503	14,403	17,154	1,438	1,286	60,785
	წლიური ცვეთა		15,025	9,102	7,229	559	960	32,875
	გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა		4,221					4,221
	ნაშთი: 31.12.2021		37,307	23,505	24,383	1,997	2,246	89,438
	საბალანსო ღირებულება 31.12.2021	610,000	120,057	42,810	31,018	1,731	4,885	810,502

7. მარაგი

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	სამედიცინო დანიშნულების მარაგები	136,452	96,099
2	სხვა სარეალიზაციო მარაგი	13,485	8,594
	ჯამი	149,937	104,693

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2020	ნაშთი 31.12.2019
2	წინასწარი გადახდები საქონელზე და მომსახურებაზე	35,630	19,348
3	სხვა მოთხოვნები	17,612	30,480
	ჯამი:	53,242	49,828

9. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
1	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - ლარი	105,842	144,486
2	ფულადი სახსრები ბანკის მიმდინარე ანგარიშებზე - უცხოური ვალუტა	2,156	6,378
3	ნაღდი ფული სალაროში	3,655	3,209
	ჯამი:	111,653	154,073

10. საგაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
2	სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	65165	50,911
3	წინასწარ მიღებული თანხები	46,968	27,485
	ჯამი:	112,133	78,396

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 16 სექტემბერს.

შპს “დეამედის“-ის

დიანა პაპასკირი

16.09.2022 წ.

სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 31.12.2021

	31.12.2021	31.12.2020
ამონაგები	2,394,628	1,990,177
გაყიდვების თვითღირებულება	(355,924)	(306,834)
საერთო მოგება	2,147,759	1,771,638
სხვა შემოსავლები	1,393	3,622
დასაქმებულთა ანაზღაურება	(883,755)	(779,599)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(327,900)	(354,486)
საპროცენტო ხარჯები	(31,174)	(17,286)
ცვეთა-ამორტიზაციის ხარჯები	(32,875)	(29,111)
მოგება დაზღვევამდე	676,085	412,338
საგადასახადო ხარჯი	(99,986)	(47,519)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი	576,099	364,819

შპს „დეამედი“-ს დირექტორი

დიანა პაპასკირი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

31.12.2021

31.12.2020

31.12.2019

აქტივები

ძირითადი საშუალებები	6	810,502	803,781	195,060
სულ გრძელვადიანი აქტივი		<u>810,502</u>	<u>803,781</u>	<u>195,060</u>
მიმდინარე აქტივები				
მარაგი	7	149,937	104,693	72,036
საკაპრო მოთხოვნები	8	17,612	30,480	20,217
ავანსად გაცემული და სხვა მოთხოვნები		35,630	19,348	17,829
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები	9	111,653	154,073	176,855
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>464,769</u>	<u>413,287</u>	<u>358,973</u>
		<u>1,125,334</u>	<u>1,112,375</u>	<u>481,997</u>

სულ აქტივები

გრძელვადიანი ვალდებულებები			486,960	
სასესხო ვალდებულებები		426,968	<u>486,960</u>	
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		<u>426,968</u>		

საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

საკუთარი კაპიტალი

გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი

სულ საკუთარი კაპიტალი

	511,650	496,919	392,942
	<u>511,850</u>	<u>497,119</u>	<u>393,142</u>

მოკლევადიანი ვალდებულებები

საკაპრო და სხვა ვალდებულებები	10	112,133	78,396	73,048
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები		39,108	18,224	
საგადასახადო ვალდებულებები		34,095	26,999	8,120
ვალდებულება თანამშრომელთა მიმართ		1,180	4,677	7,687
		<u>165,632</u>	<u>149,180</u>	<u>88,855</u>

სულ მოკლევადიანი
ვალდებულებები

სულ საკუთარი კაპიტალი და
ვალდებულებები

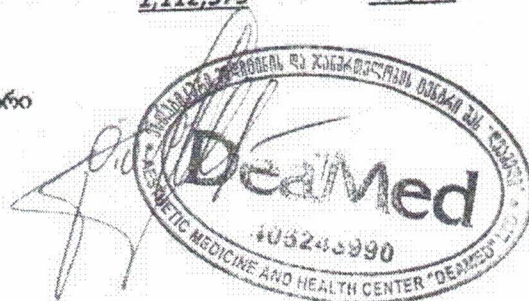
1,125,334

1,112,375

481,997

შპს "დეამედი"-ს დირექტორი

დიანა პაპასკირი

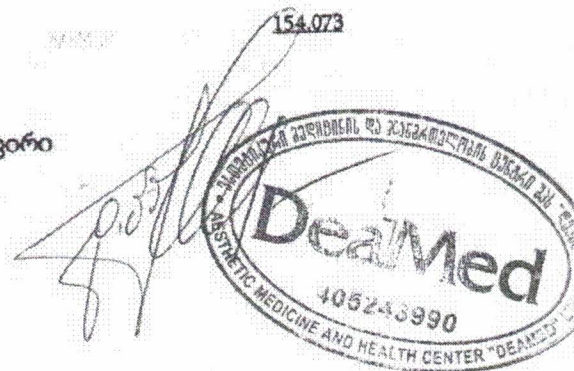


**ფულადი ნაკადების ანგარიშგება
2021 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის**

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება პირდაპირი მეთოდით	31.12.2021	31.12.2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
საქონლის გაყიდვიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული ფულადი სახსრები	2,372,682	1,920,526
საქონლისა და მომსახურების მომწოდებელთათვის გადახდილი ფულადი სახსრები	(739,450)	(665,665)
დაქირავებულ პირთათვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(701,326)	(627,937)
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	<u>1,085,979</u>	<u>803,773</u>
გადახდილი გადასახდები (მოგების გადასახადის გარდა)	(333,967)	(235,618)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	752,012	568,160
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური და სხვა გრძელვადიანი აქტივების შესაძენად გადახდილი ფულადი სახსრები	(35,375)	(637,833)
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(35,375)</u>	<u>(637,833)</u>
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი პროცენტები	(31,174)	(20,618)
სესხის მიღება	(39,108)	486,416
სესხის დაფარვა	(1,402)	(18,224)
სავალუტო გადაფასების ზარალი	(533,300)	(3,327)
დივიდენდის გაცემა		(220,500)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	<u>(604,984)</u>	<u>223,747</u>
ფულადი სახსრების და ექვივალენტების წმინდა ზრადა/შემცირება	(41,018)	(19,455)
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	11 154,073	176,855
ფულადი სახსრები და ექვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	11 111,653	154,073

შპს „დეამედი“-ს დირექტორი

დიანა პაპასკირი



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

31.12.2019 წაშლი

წმინდა მოგება/ზარალი

31.12.2020 წაშლი

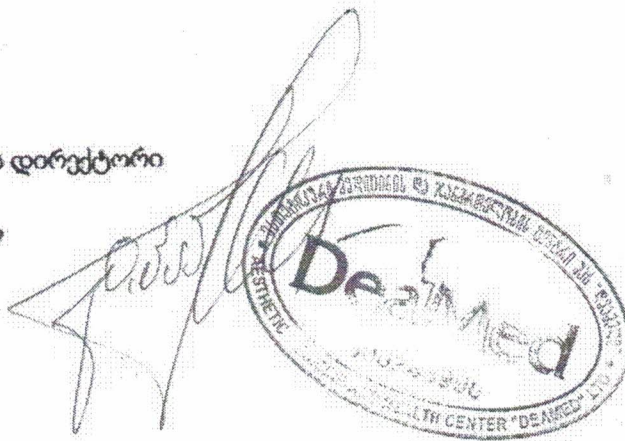
წმინდა მოგება/ზარალი

31.12.2021 წაშლი

საწესდებო კაპიტალი 200	გაუნაწილებელი მოგება 392,942	სულ 393,142
	103,977	103,977
200	496,949	497,119
	14,731	14,731
200	511,650	511,850

შპს „დეამედი“-ს დირექტორი

დიანა მაჰსკერი



10. საჯარო და სხვა ვალდებულებები		
დასახელება	ნაშთი 31.12.2021	ნაშთი 31.12.2020
2 სხვა მომწოდებლებისათვის გადასახდელი	65,165	50,911
3 წინასწარ მიღებული თანხები	46,968	27,485
ჯამი:	112,133	78,396

11. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება
ხელმძღვანელობამ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2022 წლის 16
სექტემბერს.

შპს "დეამედის"-ის

დირექტორი

16.09.2022 წ.

