

შპს მედ პროჯექტ

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 ცვლილებების 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.....	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	11
5. სავაჭრო მოთხოვნები	11
6. ძირითადი საშუალებები	12
7. სავაჭრო ვალდებულებები.....	13
8. საკუთარი კაპიტალი.....	13
9. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	13
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	14
11. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	14
12. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	15
13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	15

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-21	31-12-20 (გადაანგარიშებული)	31-12-19 (გადაანგარიშებული)
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	425,257	158,783	62,040
სავაჭრო მოთხოვნები	5	813,335	879,989	966,052
მარაგები		70,628	60,987	56,897
სხვა მიმდინარე აქტივები		1,153	3,617	21,274
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1,310,373	1,103,376	1,106,263
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	6	956,378	984,062	1,145,324
არამატერიალური აქტივები		564	768	1,211
სულ გრძელვადიანი აქტივები		956,942	984,830	1,146,535
მთლიანი აქტივები		2,267,315	2,088,206	2,252,798
ვალდებულებები და კაპიტალი				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	7	54,584	96,766	183,558
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		12,702	6,220	25,793
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		67,286	102,986	209,351
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სესხები		-	108,472	430,011
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	85,000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	108,472	515,011
მთლიანი ვალდებულებები		67,286	211,458	724,362
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		341,000	341,000	341,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,859,029	1,535,748	1,187,436
სულ საკუთარი კაპიტალი	8	2,200,029	1,876,748	1,528,436
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები		2,267,315	2,088,206	2,252,798

დირექტორი -----

ალექსი ჩინჩალაძე

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

	შენიშვნა	2021	2020 (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი რეალიზაციიდან	9	2,991,070	1,801,472
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	9	(913,109)	(732,593)
საერთო მოგება		2,077,961	1,068,879
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	10	(367,375)	(189,473)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	11	(473,928)	(268,870)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(132,917)	(183,083)
სხვა შემოსავლები		154,382	174,922
სხვა ხარჯები		(193,228)	(660)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		1,064,895	601,715
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		(5,422)	(49,466)
მოგება საკურსო სხვაობიდან		(1,418)	2,351
მოგება დაბეგვრამდე		1,058,055	554,600
მოგების გადასახადი		(101,664)	-
წმინდა მოგება		956,391	554,600

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	აკუმულირებული ზარალი	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარი		341,000	1,187,436	1,528,436
წმინდა მოგება		-	554,600	554,600
დივიდენდის გატანა	8	-	(206,288)	(206,288)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერი		341,000	1,535,748	1,876,748
წმინდა მოგება		-	956,391	956,391
დივიდენდის გატანა	8	-	(633,110)	(633,110)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი		341,000	1,859,029	2,200,029

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მედ პროჯექტ დაფუძნდა 2011 წელს. კომპანიის მისამართია: ქ. თბილისი, ცოტნე დადიანის ქ. N107, ბ18. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 400028233

კომპანიის მფლობელები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები: გიორგი კვირიკაძე (პ/ნ 01008013283) – 27%, ზვიად კვირიკაძე (პ/ნ 01008011931) – 10%, თეიმურაზ არონია (პ/ნ 65002012439) – 10.53%, მირიან ჭეიშვილი (53001013279) – 10.53%, ნათელა ცირამუა (პ/ნ 01015018378) – 21.5% და ნანა ზუროშვილი (01033004882) – 20.44%.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სამედიცინო ჟანგბადით. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი: ალექსი ჩინჩალაძე (პ/ნ 01006005969).

2. მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

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

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

2021 წელს კომპანიამ ჩაატარა საწყისი ნაშთების, მათ შორის არამონეტარული და მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია. შედეგად კომპანიამ გადაიანგარიშა და დააკორექტირა საწყისი ნაშთები. გარდა ამისა, უკეთესი პრეზენტაციის მიზნით, კომპანიამ მოახდინა გარკვეულ ანგარიშებს შორის ნაშთების გადაკლასიფიცირება. ფინანსური უწყისები, რომელიც გადაანგარიშდა, მონიშნულ იქნა „გადაანგარიშებული“-ს კლასიფიკაციით. შედეგად, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ წარმოადგინა სამი წლის საბალანსო უწყისი. გარდა ამისა, შედარებისთვის, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ ასევე წარმოადგინა გასულ პერიოდში გამოქვეყნებული ფინანსური უწყისები, რომელთა გადაანგარიშებაც მოხდა მიმდინარე პერიოდში:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	31-12-20	31-12-19
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	158,783	62,040
სავაჭრო მოთხოვნები	880,025	966,052
მარაგები	61,219	56,897
სხვა მიმდინარე აქტივები	3,617	22,405
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,103,644	1,107,394
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	984,062	1,145,324
არამატერიალური აქტივები	768	1,211
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები	984,830	1,146,535
მთლიანი აქტივები	2,088,474	2,253,929
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	97,006	183,558
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	6,220	26,924
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	103,226	210,482
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სესხები	108,472	430,011
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	85,000
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	108,472	515,011
მთლიანი ვალდებულებები	211,698	725,493
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	341,000	341,000
გაუნაწილებელი მოგება	1,535,776	1,187,436
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,876,776	1,528,436
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,088,474	2,253,929

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	2020	2019
შემოსავალი რეალიზაციიდან	1,822,398	1,645,830
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(740,393)	(790,143)
საერთო მოგება	1,082,005	855,687
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(189,473)	(252,616)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(268,870)	(259,773)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(183,083)	(158,655)
სხვა შემოსავლები	161,824	37,830
სხვა ხარჯები	(660)	(9,416)
მოგება პროცენტებამდე და საკუროს სხვაობამდე	601,743	213,057
საპროცენტო შემოსავალი	-	1,883
საპროცენტო ხარჯი	(49,466)	(39,115)
მოგება საკუროს სხვაობიდან	2,351	3,598
მოგება დაზღვევამდე	554,628	179,423
მოგების გადასახადი	-	-
წმინდა მოგება	554,628	179,423

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

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

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

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-ის 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)
შენობა-ნაგებობები	30
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5
მანქანა-დანადგარები	3-10
სატრანსპორტო საშუალებები	3-5
სხვა ძირითადი საშუალებები	2-5

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 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.

3.4 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.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი სტადიიდან მომდევნო სტადიაზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი. კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

3.5 სესხები

სესხების თავდაპირველი აღიარება ხდება მიღებული თანხით, რომელსაც აკლდება საკომისიო და სესხის აღების ტრანზაქციასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). სესხების შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

3.6 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

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. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც პერიოდის 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, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული სრულად განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. კომპანია არ ინახავს ფულს საღაროში.

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

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-21	31-12-20
ლარი	68,748	45,801
ევრო	19	22
აშშ დოლარი	356,490	112,960
სულ	425,257	158,783

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება მოთხოვნებისგან ჯანდაცვის სფეროში მოღვაწე კომპანიების მიმართ. მათ შორისაა 50-ზე მეტი ქართული ჰოსპიტალი.

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

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-21	31-12-20
მოთხოვნები	916,060	901,793
გაუფასურების რეზერვი	(102,725)	(21,804)
წმინდა მოთხოვნები	813,335	879,989

6. ძირითადი საშუალებები

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	რეალიზაცია	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწა	85,000	-	-	85,000
შენობა ნაგებობები	578,079	-	-	578,079
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18,465	-	-	18,465
მანქანა-დანადგარები	900,669	6,002	-	906,671
სატრანსპორტო საშუალებები	202,980	98,069	(17,704)	283,345
სხვა ძირითადი საშუალებები	29,013	957	-	29,970
სულ	1,814,206	105,028	(17,704)	1,901,530

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	რეალიზაცია	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობები	70,206	38,432	-	108,638
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18,465	-	-	18,465
მანქანა-დანადგარები	528,625	86,601	(17,704)	597,522
სატრანსპორტო საშუალებები	189,382	2,555	-	191,937
სხვა ძირითადი საშუალებები	23,466	5,124	-	28,590
სულ	830,144	132,712	(17,704)	945,152

2020 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	რეალიზაცია	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწა	85,000	-	-	85,000
შენობა ნაგებობები	574,879	3,200	-	578,079
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18,465	-	-	18,465
მანქანა-დანადგარები	904,701	131,203	(135,235)	900,669
სატრანსპორტო საშუალებები	201,580	1,400	-	202,980
სხვა ძირითადი საშუალებები	26,502	2,511	-	29,013
სულ	1,811,127	138,314	(135,235)	1,814,206

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	რეალიზაცია	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობები	31,881	38,325	-	70,206
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18,465	-	-	18,465
მანქანა-დანადგარები	416,543	130,381	(18,299)	528,625
სატრანსპორტო საშუალებები	182,371	7,011	-	189,382
სხვა ძირითადი საშუალებები	16,543	6,923	-	23,466
სულ	665,803	182,640	(18,299)	830,144

7. სავაჭრო ვალდებულებები

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

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-21	31-12-20
ვალდებულება ჟანგბადის მომწოდებელთა მიმართ	27,101	47,143
სხვა	27,483	49,623
სულ	54,584	96,766

8. საკუთარი კაპიტალი

2021 წელს განხორციელდა დივიდენდის გატანა 633,110 ლარის ოდენობით, ხოლო 2020 წელს 206,288 ლარის ოდენობით.

9. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო ჟანგბადის წარმოება, რომლის რეალიზაციაც, ძირითადად, ხდება საქართველოში მოღვაწე ჰოსპიტლებსა და კლინიკებზე.

2021 და 2020 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	31-12-21	31-12-20
შემოსავალი	2,991,070	1,801,472
რეალიზებული საკონლოს თვითღირებულება, საიდანაც:	(913,109)	(732,593)
შეძენილი მზა მასალები	(723,638)	(422,460)
წარმოების პროცესის შედეგად მიღებული მარაგები	(189,471)	(310,133)
საერთო მოგება	2,077,961	1,068,879

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა 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
საწვავის ხარჯი	149,321	71,813
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	86,250	47,411
საექვო და უიმედო მოთხოვნების ხარჯები	84,520	-
საკონსულტაციო ხარჯები	11,210	18,300
დაზღვევის ხარჯები	11,044	14,325
იჯარის ხარჯი	9,600	10,278
სამეურნეო ხარჯები	4,611	12,702
სხვა	10,819	14,644
სულ	367,375	189,473

11. 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	123,266	70,773
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	350,662	198,097
სულ	473,928	268,870

12. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2021 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 123,266 ლარი, ხოლო 2020 წელს 70,773 ლარი.

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

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