

შპს „ფერომედი“

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

2018 წლის 31 დეკემბერი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

	ახსნა- განმარტ ება	31.12.2018	21.12.2017
აქტივები			
ფული და ფულის ეკვივალენტები		47 976	256 185
საეჭრო მოთხოვნები	2	1 785 224	1 821 163
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		12 204	12 113
მარაგები	3	141 044	132 003
- მზა პროდუქცია			
- სხვა		141 044	132 003
საინვესტიციო ქონება			
სხვა მიმდინარე აქტივები			
ბიოლოგიური აქტივები			
- თვითღირებულების მოდელით			
- გადაფასების მოდელით			
გუდვილი			
სხვა არამატერიალური აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1	2 132 090	1 585 191
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში			
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში			
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			
სულ აქტივები		4 118 538	3 806 655

ვალდებულებები			
ფინანსური იჯარის ვალდებულება			
საეჭრო ვალდებულებები	4	349 304	175 753
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები			
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		293 023	269 497
საგადასახადო ვალდებულებები		125 992	123 506
გამოუმუშავებელი შემოსავალი			
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები			
მიღებული გრანტები			
სხვა ვალდებულებები		3 731	2 835
სულ ვალდებულებები		772 049	571 591

საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		534 867	534 867
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		2 811 622	2 700 197
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
სულ საკუთარი კაპიტალი		3 346 489	3 235 064
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4 118 538	3 806 655

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		2018 წელი 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები		4 742 251
საქონლის გაყიდვიდან		
მომსახურების გაწევიდან		4 709 977
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
სხვა		32 274

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(891 010)
საწყისი მარაგები		(132 003)
მარაგების შესყიდვა		(900 051)
გადამუშავების დანახარჯები		
საბოლოო მარაგები		141 044
საერთო მოგება		3 851 241

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(2 692 846)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(154 027)
საპროცენტო შემოსავალი:		
საპროცენტო ხარჯი :		
იჯარის ხარჯი		(270)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(197 569)
სულ საოპერაციო ხარჯები	6	(3 044 712)

საოპერაციო მოგება		806 529
-------------------	--	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:		
ფინანსური აქტივები		
მარაგები		
სხვა არაფინანსური აქტივები		
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:		
მიღებული დივიდენდები		
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)		(686 957)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		
მოგების გადასახადი		
მოგება/(ზარალი)		119 572

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		
სხვა		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		119 572

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		3 235 064
---	--	-----------

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)		
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		111 425
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		3 346 489

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2018 წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(208 209)
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	
სავალუტო კურსის ეფექტი	
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	256 185
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	47 976

დირექტორი:

[Handwritten signature]



ბუღალტერი:

[Handwritten signature]

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოდაგი ინფორმაცია

შპს „ფერომედი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2017-2018 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 „ფერომედი“ რეგისტრაციის ნომერია 5/ბ/4-30.

კომპანიის დამფუძნებელი და წილის 100 %-ის მფლობელია შპს „ჯორჯიან მანგანეზი“ 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 2018 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის ძირითად საშუალებებში მომხდარ ცვლილებებსა და მათ სტრუქტურულ მდგომარეობას 31 დეკემბრისათვის.

	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2018	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2019
შენობა ნაგებობა	750341	168656		39521	879476
ძალოვანი მანქანები და მექანიზმები	64536	41635		6447	99724
სამედიცინო მანქანა დანადგარები	417859	325631		69538	673952
გამზომი ხელსაწყოები	102623	132964		11646	223941
გამომთვლელი და საოფისე ტექნიკა	38902	6971		9293	36580
ავიჯი და სხვადასხა ინვენტარი	161829	39869		17582	191066
მიწა	49100				49100
	1585190	715726		154027	2153839

დირექტორი:

511



ბუღალტერი:

2. სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

მოთხოვნები მიწოდებიდან

და მომსახურებიდან

1 784 783

ანგარიშსწორება საწარმოს

ანგარიშვალდებულ პირთან

440

1 821 163

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

31/12/2018

მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო

სახარჯი მასალები

141044

141044

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს :

31/12/2018

ვალდებულებები მომწოდებლებთან

349304

და სხვა ვალდებულებები.

—

349304

5. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს:

2018

მედიკამენტების ხარჯები

891010

891010

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ხელფასი

2356794

მესამე პირის მომსახურება

336052

ტომოგრაფია კომპიუტერული კვლევა

23676

თვალის ოპერაციები.

17077

კომუნალური ხარჯი

115336

მორფოლოგიური გამოკვლევების ხარჯი

20430

პროგრამის დანერგვა , კვალიფიკაცია გადამზადება

19959

ამორტიზაცია

154027

იჯარა

270

სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

1094

3044712

დირექტორი:



ბუღალტერი:

