

შპს „ფერომედი“

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

2020 წლის 31 დეკემბერი

ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31.12.2020	31.12.2019	21.12.2018
აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები		329 205	78 824	47 976
სავაჭრო მოთხოვნები	2	1 988 317	2 232 040	1 785 223
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		2 450	2 314	
მარაგები	3	420 424	232 832	141 044
- მზა პროდუქცია				
- სხვა		420 424	232 832	141 044
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მიმდინარე აქტივები		6 843		12 204
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	3 280 445	2 642 052	2 132 090
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		6 027 684	5 188 062	4 118 537
ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულება	4	285 048	496 500	349 303
სავაჭრო ვალდებულებები				
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		353 001	332 791	293 023
საგადასახადო ვალდებულებები		81 027	119 124	125 992
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		2 875	7 943	3 730
სულ ვალდებულებები		721 951	956 359	772 048
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		534 867	534 867	534 867
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		4 770 866	3 696 836	2 811 622
გადაფასების რეზერვი				
სხვა რეზერვები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 305 733	4 231 703	3 346 489
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		6 027 684	5 188 062	4 118 537

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
ნეტო ამონაგები		6 771 860	5 411 316
საქონლის გაყიდვიდან			
მომსახურების გაწევიდან		6 766 898	5 406 582
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა		4 962	4 734

რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(1 907 018)	(1 463 852)
საწყისი მარაგები			(141 044)
მარაგების შესყიდვა			(1 555 640)
გადამუშავების დანახარჯები			
საბოლოო მარაგები			232 832
საერთო მოგება		4 864 842	3 947 464

სხვა შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(3 009 928)	(2 665 708)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(230 904)	(191 404)
საპროცენტო შემოსავალი:			
საპროცენტო ხარჯი :			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი		(549 980)	(203 999)
სულ საოპერაციო ხარჯები	6	(3 790 812)	(3 061 111)

საოპერაციო მოგება		1 074 030	886 353
-------------------	--	-----------	---------

გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:			
ფინანსური აქტივები			
მარაგები			
სხვა არაფინანსური აქტივები			

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა წმინდა არასაოპერაციო შემოსავალი/ (ხარჯი)			(1 139)
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან			
მოგების გადასახადი			
მოგება/(ზარალი)		1 074 030	885 214

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		1 074 030	885 214

კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		4 231 703	3 346 489
---	--	-----------	-----------

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5 305 733	4 231 703

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	2020 წელი 31 დეკემბერი	2019 წელი 31 დეკემბერი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	250 381	30 848
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	250 381	30 848
საველოტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	78 824	47 976
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	329 205	78 824



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature on the left and a smaller one on the right.

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 2018-2019-2020 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შპს „ფერომედი“ რეგისტრირებულია ზესტაფონის რაიონული სასამართლოს მიერ 2004 წლის 23 აპრილს, საიდენტიფიკაციო ნომრით 230070099. საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში შპს „ფერომედის“ რეგისტრაციის ნომერია 5/ზ/4-30.

კომპანიის დამფუძნებელი და წილის 100 %-ის მფლობელია შპს „ჯორჯიან 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.

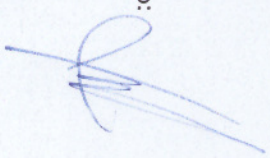
ქვემოთ მოცემული ძირითადი საბუღალტრო მონაცემები ასახავს 2019 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის ძირითად საბუღალტრო მონაცემებს და მათ სტრუქტურულ მდგომარეობას 31 დეკემბრისათვის.

ნარჩენი ღირებულება 01.01.2020	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01.01.2021
შენიშნული	1215609	312 469	63496	1 464 582
ძალადგანი მანქანები და მეცნიერებები	136273	33 687	10929	159 031
სამედიცინო მანქანა დანადგარები	800031	57 327.00	90704	766 654
გამზომი ხელსაწყოები	203571	376 121.00	33264	546428
გამომთვლელი და საოფისე ტექნიკა	40258	12 775.00	9735	43298
ავიჯი და სხვადასხვა ინვენტარი	213788	94 899	22776	292861
მიწა	49100			49100
	2658630	887 278	230904	3321954

დირექტორი:




ბუღალტერი:



2. სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

მოთხოვნები მიწოდებიდან	
და მომსახურებიდან	1 987 755
ანგარიშსწორება საწარმოს	
ანგარიშვალდებულ პირთან	562
	1 988 317

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

31/12/2020

მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო	
სახარჯი მასალები	420 424
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	6 843
	427 267

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს :

31/12/2019

ვალდებულებები მომწოდებლებთან	(285 048)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(353 001)
საგადასახადო ვალდებულებები	(81 027)
და სხვა ვალდებულებები.	(2 875)

—

(721 951)

5. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს:

2020

მედიკამენტების ხარჯები (1 740 895)

სარემონტო მასალა (166 123)

(1 907 018)

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ხელფასი (3 009 298)

მესამე პირი (კომუნალური, ლაბორატორია, ინტერნეტი) (536 063)

მუშების ხელფასი (სარემონტო სამუშაოებზე) (11 801)

პროგრამის დანერგვა , კვალიფიკაცია გადამზადება (2 746)

ამორტიზაცია (230 904)

(3 790 812)

დირექტორი:



ბუღალტერი: