

შეზღუდული პასუხისმგებლობის

საზოგადოება

შპს „მედიკალ ტექნოლოგი“ ს/კ.404384690

ფინანსური ანგარიშგება

პერიოდი : 2022 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	გვერდი-2
შემოსავლის ანგარიშგება და ფულადი სახსრების მოძრაობა	გვ-3
ფინანსურ ანგარიშგების განმარტება-შენიშვნები	გვ.3-5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

პერიოდი:	31/12/2022	31/12/2021
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები	1002230	1012392
ძირითადი საშუალებები	1002230	1012392
სულ გრძელვადიანი აქტივები		
მიმდინარე აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	486600	342182
ფულადი სახსრები	346230	276200
მარაგები		
სულ მიმდინარე აქტივები	832830	618382
სულ აქტივები:	1835060	1630774
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	400	400
გაუნაწილებელი მოგება - ზარალი	405880	595000
გადაფასების რეზერვი	368300	368300
საკუთარი კაპიტალი და სხვა კომპონენტები	460480	460479
სულ საკუთარი კაპიტალი	1235060	1424179
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		
საგადასახდო ვალდებულება		
სხვა ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები	600000	206595
სულ ვალდებულებები:	600000	206595
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	1835060	1630774

საქმიანობის შედეგები (შემოსავლის ანგარიშგება)

პერიოდი:	31.12.2022-წ.	31.12.2021-წ.
ამონაგები	2134950	1697515
რეალიზირებული მომსახურების თვითღირებულება	1944949	886241
მ/შორის:		
დასაქმებულთა გასამრჯელოები	693870	669535
იჯარა (ოფისი)	12000	12000
საპროცენტო ხარჯი	94520	49592
სხვა საოპერაციო ხარჯი	1144559	155114
მოგება დაბეგვრამდე	190001	811274
სრული მოგება	190001	811274
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო წლის დასაწყისში	1424179	746995
გაცემული დივიდენდი საანგარიშო პერიოდში	379120	134080
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1235060	1424179

ფულადი სახსრების მოძრაობა

პერიოდი :	31.12.2022-წ.	31.12.2021-წ.
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადი	2134950	1697515
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადი	-2064920	-1684215
შემოსავალ-გასავალს შორის სხვაობა	70030	13300
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	27620	262900
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	346230	276200

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მედიკალ ტექნოლოგი“ (ს/კ. 404384590) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ (რეგისტრაციის ნომერი B21060644,

17/06/2021). საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ივ.ჯავახიშვილის ქ.#4; ფაქტიური ქ.თბილისი, აღმაშენებლის ხეივანი #234, კლინიკა „ვიცამედი“-ს შენობის ოთახი #804, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილია გარდაბნის რ/ნი, სოფ. მარტყოფის მიმდებარე ტერიტორია.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა დაბინძურებისგან გასუფთავება და ნარჩენების მართვის სხვა მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების 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 2022-წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულ ლარამდე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრულ იალრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით.

3-სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1-ამონაგების აღიარების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით და არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

3.2- მომსახურებისთვის მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება მომსახურება.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

3.3- სავაჭრო მოთხოვნები: მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არა დისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

3.4- სასესხო ვალდებულებები საბანკო ოპერაციებით არ გვქონია, გაგვჩნია მხოლოდ დამფუძნებლებიდან დროებით საჭიროებისთვის მიღებული სესხი 600000-ლ. აღნიშნულთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარებულია მოგება-ზარალში.

3.5- სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არა დისკონტირებული ღირებულებით.

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

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

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსავალი ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში. საანგარიშო პერიოდის დასასრულისთვის ძირითადი საშუალებების ნაშთი შადგენს 1002230-ლარს, საიდანაც მიწის ნაკვეთს ღირებული 431402-ლ. ცვეთა არ ერიცხება, ასევე არაა დარიცხული ექსპლუატაციაში არ შესულ დაუმთავრებელ

მშენებლობაზე გაწეულ დანახარჯებს, რაც შეადგენს 202528-ლარს, ხოლო დანარჩენი 368300-ლარის ძირითადი საშუალებენი გატარებულია ხარჯებში ექსპლოატაციაში შესვლისას და შესაბამისად შექმნილია გადაფასების რეზერვი.

3.7- დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

3.8- ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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

3.9- მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა.

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.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება, გამოყენებულია მის ფასს სტანდარტი, ხოლო წინა პერიოდებში, როგორც მეოთხე კატეგორიის საწარმოს არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მის ფასს სტანდარტზე გადასვლამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია.

დირექტორი:

თარიღი : 11.09.2023-წ.



ზ.ბერაძე

Medical
Technology
LLC

Подписано цифровой
подписью: Medical
Technology LLC
Дата: 2023.09.11
13:00:11 +04'00'

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	346230	276200	262900
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	486600	342182	129878
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	0	0	0
მარაგები	0	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	0	0
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	1002230	1012392	810802
ინვესტიციები შვილობილ კომპანებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	1835060	1630774	1203580
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	0	0	0
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	0	0
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	600000	206595	206595
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	0	0
სულ ვალდებულებები	600000	206595	250000
საკუთარი კაპიტალი			
			456595

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')
 შემოსავალი
 გამოსყიდული საკუთარი აქციები
 გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)
 გადაფასების რეზერვი
 საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები
 სულ საკუთარი კაპიტალი
 სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები
 სულ მოკლევადიანი აქტივები
 სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები

400	400	0
0	0	0
0	0	0
405880	595000	0
368300	368300	0
460480	460479	746985
1235060	1424179	746985
1835060	1630774	1203580
486600	342182	129878
600000	206595	206595

Medical
Technology
LLC

Подписано цифровой
подписью: Medical
Technology LLC
Дата: 2023.09.11
13:00:50 +04'00'

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ნეტო ამონაგები	2134950	1697515	1331387
საქონლის გაყიდვიდან	0	0	0
მომსახურების გაწვიდან	2134950	1697515	1331387
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0	0
სხვა	0	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0	0
საწყისი მარაგები	0	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0	0
საერთო მოგება	2134950	1697515	1331387
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-693870	-669535	-579290
ცვთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-94520	-49592	-58020
იჯარის ხარჯი	-12000	-12000	-12000
აღმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1144559	-155114	-385245
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1944949	-886241	-1034555
საოპერაციო მოგება	190001	811274	296832
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	190001	811274	296832
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	190001	811274	296832

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):				
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი		0	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		0	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:		0	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	190001		811274	296832
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის დასაწყისში	1424179		746985	450153
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოორპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0		0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-379/20		-134080	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0		0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0		0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშებო პერიოდის ბოლოს	1235060		1424179	746985

შპს მედიკალ ტექნოლოგის დირექტორი -

ზ.ბერაძე

Medical
Technology
LLC

Подписано цифровой
подписью: Medical
Technology LLC
Дата: 2023.02.10
13:35:17 +04'00'

Medical
Technology
LLC

Подписано цифровой
подписью: Medical
Technology LLC
Дата: 2023.09.11
12:59:29 +04'00'