

სს „ვერე XXI“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბერი

სს „ვერე XXI“

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს-----	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება-----	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები -----	5

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სს„ვერე XXI“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება რომელიც სამართლიანად ასახავს საზოგადოების მდგომარეობას 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ასევე პასუხისმგებელია მისი საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების სამართლიანად მომზადებაში 2022 ფინანსური წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს მეწარმე პასუხისმგებელია:

- შეარჩიოს შესაბამის სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოამზადოს გონივრული დასკვნები და შეფასებები;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება ბიზნესის უწყვეტობის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც შეუსაბამოა ვივარადოთ, რომ საზოგადოება გააგრძელებს საქმიანობას უახლოეს მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია

- შეიმუშაოს, განახორციელოს და შეინარჩუნოს ეფექტური შიდა კონტროლი საზოგადოებაში;
- შეინახოს სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერები, რომელიც შესაბამისად გამოჩნდება მიმდინარე პერიოდში საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა და რომელიც უზრუნველყოფს, რომ საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს IFRS-ს და ასევე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- განახორციელოს ქმედებები, რომელებიც უზრუნველყოფს საზოგადოების აქტივების დაცულობას;
- გამოავლინოს და თავიდან აიცილოს შეცდომები და სხვა დარღვევები.

სს „ვერე XXI“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბერი

	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი	2020 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	28410	18927	28088
სავაჭრო მოთხოვნები	113045	83125	78736
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	6026	8181	12114
სხვა	12879		
სხვა მიმდინარე აქტივები	2799	5870	14697
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
ძირითადი საშუალებები	1799921	1453958	1507121
სულ აქტივები	1963080	1570061	1640756
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16236	15011	17199
მიღებული ავანსები	0	0	4000
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	29383	12520	27264
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	6043
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	444562	51461	61943
სხვა	644	0	128
სულ ვალდებულებები	490825	78992	116577
საწესდებო კაპიტალი	178888	178888	178888
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)	1293367	111787	144897
გადაფასების რეზერვი	0	1200394	1200394
სულ საკუთარი კაპიტალი	1472255	1491069	1524179
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1963080	1570061	1640756

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია



სს„ვერე XXI“

2022 წლის 31 დეკემბრისთვის საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
ნეტო ამონაგები		
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	702545	621178
შემოსავალი იჯარიდან	0	6610
სხვა	11353	139122
გახარჯული საქონლის		
თვითღირებულება	55296	141904
საწყისი მარაგები	8181	12114
მარაგების შესყიდვა	53141	137971
საბოლოო მარაგები	6026	8181
საერთო მოგება	658602	625006
დასაქმებულთა ანაზღაურება	535196	483604
პროცენტი	25019	6496
ცვეთა და ამორტიზაცია	61154	55477
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	58130	112539
სულ ხარჯები	679499	658116
მოგება(ზარალი)	-20897	-33110

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოზია



სს„ვერე XXI“
2022 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	9483	-9161
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქ-დან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	9483	-9161
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	18927	28088
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	28410	18927

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები
2022 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

სს„ვერე XXI“ წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. სააქციო საზოგადოება რეგისტრირებულია 1999 წლის 14 მაისს, რომლის სიდენტიფიკაციო კოდია 211387346. იურიდიული მისამართი კი- ქ.თბილისი ლ. ქიაჩელის # 18

საზოგადოების მმართველობითი ორგანო არის სამეთვალყურეო საბჭო

თავჯდომარე: მარიანა მორგოშია (პ/ნ 01024023424)

თავჯდომარის მოადგილე: თენგიზ კრავეიშვილი (პ/ნ 01025000637)

წევრი: მაია ჭეჟია (პ/ნ: 48001000628)

სააქციო საზოგადოების დირექტორი: რევაზ მორგოშია (პ/ნ 01025000636)

სააქციო საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო და საიჯარო მომსახურება.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“), რადგან აღნიშნული ვალუტა კარგად ასახავს საზოგადოების ეკონომიკურ მდგომარეობას. მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს.

ხოლო უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	31.12.2022	31.12.2021
1 დოლარი/ლარი	2.7020	3.0976
1 ევრო/ლარი	2.8844	3.5040

2. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფას“) მიხედვით, რომელიც გამოცემულია საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ („ბას“).

საწარმოს ფუნქციონირების განგრძობითობის კონცეფციის საფუძველზე. ამ გადაწყვეტილების მიღებისას მენეჯმენტმა გაითვალისწინა საქართველოში არსებული მაკროეკონომიკური გარემო, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა რის საფუძველზეც საზოგადოება გადის მოგებაზე.

საწარმოს ფუნქციონალური და საპროცენტო ვალუტა არის საქართველოს რესპუბლიკის ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით

როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომელსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის აღრიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე საზოგადოების პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება მომსახურებითა და აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებულ სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშებში შემცირებულ ნაშთთა მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში, აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	35 წელი
სამედიცინო დანადგარები	9 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5-7 წელი

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება მისივე სამართლიანი ღირებულებით ან სავაჭრო მოთხოვნებით, რომელშიც გათვალისწინებულია საზოგადოების ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარებულია თავდაპირველი ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა ნაგებობები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ხელოვნების ნიმუშები
31.12.2021	1337198	115260	1500
მატება	305166	101975	0
კლება	0	0	0
ჯამი	1642364	217211	1500
აფასება	0	0	0
ცვეთის ნორმა	2.47%	9.49%	0
ამორტიზაცია	40546	20608	0
31.12.2022	1601818	196603	1500

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31.12.2022	31.12.2021
საქონელი	5874	7870
საწვავი	152	311

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2022	31.12.2021
ფული სალაროში	0	231
საბანკო ანგარიშებში	28410	18696

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2022	31.12.2021
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	16236	15011
მიღებული ავანსები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	29383	12520
საგადასახადო ვალდებულებები	346	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	444562	51461
სხვა ვალდებულებები	298	0

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი

სხვა-საოპერაციო ხარჯები	31.12.2022	31.12.2021
კომუნალური ხარჯები	18962	23015
სარემონტო და ტექნიკური ხარჯები	18732	8052
ტრანსპორტირების ხარჯები	5054	3922
ოფისის ხარჯები	0	1800
ბანკის პროცენტი	25019	6496
ცვეთა და ამორტიზაცია	61152	55477

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31.12.2022	31.12.2021
ხელფასის ხარჯები	535195	483604

სხვა ხარჯები	31.12.2022	31.12.2021
კომუნიკაციების ხარჯები	4460	4946
საკონსულტაციო ხარჯები	0	838
საექვო ვალების ჩამოწერა	0	0
სხვა საგადასხადო ხარჯები	357	357
საბანკო ხარჯები	3411	959
დემონტაჟის ხარჯები	0	0
თანამშრომლებზე გაწეული სარგებელი	0	0
სხვა ხარჯები	82780	68650

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, არ მომხდარა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელსაც არსებითი გავლენა ექნება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი:



რევაზ მორგოშია