

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	5
ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
2. მომზადების საფუძველი	7
3. მსს ფასს-ზე გადასვლა	8
4. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	8
5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	15
6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	16
7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	16
8. მარაგები	17
9. ძირითადი საშუალებები	17
10. არამატერიალური აქტივები	18
11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	19
12. სესხები	19
13. ფინანსური ინსტრუმენტები	19
14. ამონაგები	20
15. თვითღირებულება.....	20
16. გაყიდვის ხარჯები	20
17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები.....	21
18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები.....	21
19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ.....	22

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ბალანსი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	316,147	301,666	190,436
არამატერიალური აქტივები	9,530	7,530	7,485
გრძელვადიანი ინვესტიციები	262,220	262,220	262,220
სულ გრძელვადიანი აქტივები	587,897	571,416	460,141
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4,680,562	4,749,699	2,386,091
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,055,012	3,201,155	3,498,970
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	432,630	3,255	73,625
სულ მიმდინარე აქტივები	10,168,204	7,954,109	5,958,687
სულ აქტივები	10,756,101	8,525,525	6,418,829
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,400,225	3,059,736	1,637,982
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,400,225	3,059,736	1,637,982
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,510,089	1,091,588	921,118
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	381,151	180,444	212,574
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,891,240	1,272,032	1,133,692
სულ ვალდებულებები	5,291,465	4,331,768	2,771,674
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	849,941	910,943	1,606,615
გაუნაწილებელი მოგება	4,614,695	3,282,813	2,040,540
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	-
სულ კაპიტალი	5,464,636	4,193,757	3,647,155
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	10,756,101	8,525,525	6,418,829

მთ. ბუღალტერი:

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

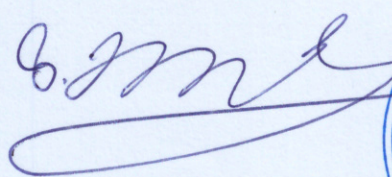
ბალანსი

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	316,147	301,666	190,436
არამატერიალური აქტივები	9,530	7,530	7,485
გრძელვადიანი ინვესტიციები	262,220	262,220	262,220
სულ გრძელვადიანი აქტივები	587,897	571,416	460,141
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	4,680,562	4,749,699	2,386,091
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,055,012	3,201,155	3,498,970
სხვა მიმდინარე აქტივები	-	-	-
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	432,630	3,255	73,625
სულ მიმდინარე აქტივები	10,168,204	7,954,109	5,958,687
სულ აქტივები	10,756,101	8,525,525	6,418,829
ვალდებულება და კაპიტალი			
გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-	-
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	3,400,225	3,059,736	1,637,982
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	3,400,225	3,059,736	1,637,982
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,510,089	1,091,588	921,118
მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებები	381,151	180,444	212,574
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,891,240	1,272,032	1,133,692
სულ ვალდებულებები	5,291,465	4,331,768	2,771,674
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	849,941	910,943	1,606,615
გაუნაწილებელი მოგება	4,614,695	3,282,813	2,040,540
რეზერვები და დაფინანსება	-	-	-
სულ კაპიტალი	5,464,636	4,193,757	3,647,155
სულ ვალდებულება და კაპიტალი	10,756,101	8,525,525	6,418,829

მთ. ბუღალტერი:




შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის

ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
შემოსავალი	10,157,156	7,925,404
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(6,860,339)	(5,669,299)
საერთო მოგება	3,296,817	2,256,105
გაყიდვის ხარჯი	(43,588)	(32,955)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები სხვა ხარჯი	(1,787,058)	(588,064)
საოპერაციო მოგება	1,466,171	1,635,086
ფინანსური შემოსავალი	13,740	6,995
ფინანსური ხარჯი	(305,290)	(243,527)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	438,764	216,614
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	141,046	373,761
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(258,479)	(615,589)
პერიოდის მოგება	1,495,952	1,373,339
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	1,495,952	1,373,339
მოგების გადასახადი	(72,647)	(131,066)
წმინდა მოგება	1,423,305	1,242,273

მთ. ბუღალტერი:

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური მოგება ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის
ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
შემოსავალი	10,157,156	7,925,404
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება	(6,860,339)	(5,669,299)
საერთო მოგება	3,296,817	2,256,105
გაყიდვის ხარჯი	(43,588)	(32,955)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	(1,787,058)	(588,064)
სხვა ხარჯი	-	-
საოპერაციო მოგება	1,466,171	1,635,086
ფინანსური შემოსავალი	13,740	6,995
ფინანსური ხარჯი	(305,290)	(243,527)
ზარალი კურსთაშორის სხვაობიდან	438,764	216,614
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი	141,046	373,761
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	(258,479)	(615,589)
პერიოდის მოგება	1,495,952	1,373,339
სხვა სრული შემოსავალი/ხარჯი	-	-
სრული შემოსავალი	1,495,952	1,373,339
მოგების გადასახადი	(72,647)	(131,066)
წმინდა მოგება	1,423,305	1,242,273

მთ. ბუღალტერი:



შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8,467,125	7,273,185
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(8,285,214)	(7,754,464)
სხვა	(12,268)	(107,602)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	169,643	(588,882)
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	169,643	(588,882)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		-
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(44,971)	(155,417)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(44,971)	(155,417)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განადგებიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	5,091,297	5,024,642
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	(61,002)	(509,158)
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯაროდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	(152,000)	(540,400)
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	488,400
სესხის ძირის გადახდა	(4,140,204)	(3,538,983)
სესხის პროცენტის გადახდა	(248,031)	(210,816)
დივიდენდების გადახდა	(91,424)	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	398,637	713,685
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(93,934)	(39,756)
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	429,375	(70,371)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	3,255	73,625
ფულადი სახსრები წლის ბოლოსათვის	432,630	3,255

მთ. ბუღალტერი:

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

შპს "მოდერნ მედიკალ სოლუშენ"

ინდივიდუალური ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	2022	2021
ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან		
დებიტორებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	8,467,125	7,273,185
მომწოდებლებსა და დასაქმებულ პირებზე გაცემული ფულადი სახსრები	(8,285,214)	(7,754,464)
სხვა	(12,268)	(107,602)
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	169,643	(588,882)
წმიდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	169,643	(588,882)
ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
ინვესტიციები	-	-
ფულადი სახსრების გასვლა გრძელვადიანი აქტივების შეძენიდან	(44,971)	(155,417)
ფულადი სახსრების შემოსვლა გრძელვადიანი აქტივების გაყიდვიდან	-	-
მიღებული პროცენტი	-	-
მიღებული დივიდენდები	-	-
წმიდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(44,971)	(155,417)
ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		
ფულადი სახსრების შემოსვლა კაპიტალის განაღდებაიდან	-	-
ფულადი სახსრების შემოსვლა სესხებიდან	5,091,297	5,024,642
დამფუძნებლების შემონატანის ზრდა	-	-
დამფუძნებლების შემონატანის შემცირება	(61,002)	(509,158)
საკუთრების გადაცემის პირობის მქონე იჯარიდან წარმ. ვალდ-ის გადახდა	-	-
სესხის გაცემა	(152,000)	(540,400)
გაცემული სესხის დაბრუნება	-	488,400
სესხის ძირის გადახდა	(4,140,204)	(3,538,983)
სესხის პროცენტის გადახდა	(248,031)	(210,816)
დივიდენდების გადახდა	(91,424)	-
წმიდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	398,637	713,685
გაცვლითი კურსის ცვლილების ეფექტი	(93,934)	(39,756)
წმიდა ზრდა ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	429,375	(70,371)
ფულადი სახსრები წლის დასაწყისისათვის	3,255	73,625
ფულადი სახსრები წლის ბოლოს	432,630	3,255

მთ. ბუღალტერი:



შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2021	1,606,615	2,040,540	0	3,647,155
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,242,273	-	1,242,273
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(695,671)	-	-	(695,671)
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	910,943	3,282,813	-	4,193,757
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,423,305	-	1,423,305
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(61,002)	-	-	(61,002)
მოგების განაწილება	(91,424)	-	-	(91,424)
31 დეკემბერი, 2022	758,518	4,706,119	-	5,464,636

მთ. ბუღალტერი:

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ინდივიდუალური კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგება	რეზერვები და დაფინანსება	სულ
1 იანვარი, 2021	1,606,615	2,040,540	0	3,647,155
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,242,273	-	1,242,273
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(695,671)	-	-	(695,671)
მოგების განაწილება	-	-	-	-
31 დეკემბერი, 2021	910,943	3,282,813	-	4,193,757
მოგება წლის განმავლობაში	-	1,423,305	-	1,423,305
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება	(61,002)	-	-	(61,002)
მოგების განაწილება	(91,424)	-	-	(91,424)
31 დეკემბერი, 2022	758,518	4,706,119	-	5,464,636

მთ. ბუღალტერი:



შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მოდერნ მედიკალ სოლუშენ“ (შემდგომში კომპანია) დაფუძნდა 2017 წლის 1 სექტემბერს და მდებარეობს საქართველოში. „კომპანია“ შეიქმნა შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოების სახით საქართველოს სამეწარმეო საქმიანობის რეგულაციების შესაბამისად.

„კომპანიის“ რეგისტრირებული იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბე-ჩუღურეთის რაიონი, აკაკი წერეთლის გამზირი, კორპუსი 5, ბინა 48. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდი: 402063949.

„კომპანიის“ დირექტორია ანზორ ოდიკაძე (პ/ნ 18001013150). კომპანიის დამფუძნებლები არიან შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ბიჯი ინვესტი, (ს/კ 405229248) – 60 % და შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება თი ეი სოლუშენ (ს/კ 405233750) – 40 %.

შპს „მოდერნ მედიკალ სოლუშენ“ –ს ძირითადი საქმიანობაა: საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით. ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი: 46362.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბუთს 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.

კომპანიას გააჩნია დადებითი საბრუნავი კაპიტალი და კომპანიის მთლიანი აქტივები აჭარბებს მთლიან ვალდებულებებს. კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას და კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. აღნიშნული ფაქტორების შეფასების საფუძველზე ხელმძღვანელობა თვლის, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგების მომზადება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე.

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

მსს ფასს–ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-5 შენიშვნაში.

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2023 წლის 31 აგვისტოს.

3. მსს ფასს-ზე გადასვლა

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული ფინანსური ანგარიშგება არ არის საწარმოს პირველი ფინანსური ანგარიშგება რომელიც მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად. მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის 31 დეკემბერი. მსს ფასს-ის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში საწარმომ გამოიყენა ყველა სავალდებულო გამონაკლისი.

ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასს-ზე გადასვლას არსებითი გავლენა არ მოუხდენია საწარმოს საკუთარ კაპიტალზე.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“. უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიას მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლო მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი

	აშშ დოლარი	ევრო
კურსი 2021 წლის 31 დეკემბრისთვის	3.0976	3.5040
კურსი 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის	2.7020	2.8844

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებების ჯგუფების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

შენობა-ნაგებობა	20-50
დანადგარები	5-20
ავტოტრანსპორტი	8-10
ოფისის დანადგარები, აღჭურვილობა და ავეჯი	5-10
სხვა	5-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები წარმოადგენს შეძენილ კომპიუტერულ პროგრამულ უზრუნველყოფას რომელიც ასახულია თვითღირებულებით, საიდანაც გამოკლებულია დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი. თუ შესაძლებელია საექსპლუატაციო ვადის გონივრულად განსაზღვრა, მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით. თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ამორტიზაციის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის ხარჯი ჩაირთვება ადმინისტრაციულ ხარჯებში. არამატერიალური აქტივების აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი არამატერიალური აქტივების გასვლის შედეგად განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მარაგები

მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, საბაჟო გადასახადსა და სხვა აუნაზღაურებად გადასახადებს, ტრანსპორტირებისა და დატვირთვის დანახარჯებსა და ნებისმიერ სხვა პირდაპირ მიკუთვნებად დანახარჯებს.

თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებს და არამატერიალური აქტივებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება, როგორც ფინანსური იჯარა, როდესაც საიჯარო აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ყველა მნიშვნელოვანი რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემა ხდება კომპანიისათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივი) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო აღადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს საქონლის საბითუმო და საცალო რეალიზაციიდან მიღებულ შემოსავლებს.

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის ფლობასთან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

შემოსავლების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, დაბრუნებული თანხების, გადასახადებისა და მოსაკრებლების და სავაჭრო ფასდათმობისა და მოცულობის გამო ფასდაკლების გამოკლებით.

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასაბეგრ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:

- დივიდენდების გაცემა
- სხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის
- ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას
- უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები
- ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები

საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს 15%-ს. მოგების გადასახადით ხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც დასრულდა 2022 წლის 31 დეკემბერს, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2022 წლის 31 დეკემბრის

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

5. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური

ოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვევქვე დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

6. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ფული ბანკში	432,625	3,019
ფული სალაროში	5	236
სულ	432,630	3,255

7. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო მოთხოვნები	3,963,086	2,698,944
საექვო ვალების რეზერვი	-	-
სულ ფინანსური მოთხოვნები	3,963,086	2,698,944
სხვა გადახდილი ავანსები	295,057	424,012
წინასწარ გადახილი გადასახადები	-	-
ავანსები პერსონალზე	-	-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	796,869	78,199
სულ მოთხოვნები	5,055,012	3,201,155

საანგარიშგებო პერიოდში ადგილი არ ქონია სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურებას.

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

8. მარაგები

	31/12/2022	31/12/2021
საქონელი	4,680,462	4,706,878
ნედლეული და მასალები	-	-
სხვა სასაქონლო -მატერიალური მარაგები	100	42,822
სულ:	4,680,562	4,749,699

2022 წლის რეალიზებული მარაგების თვითღირებულებამ შეადგინა **6,860,339**ლარი. ასევე კომპანიის მიერ 2022 წელს მარაგები გაუფასურდა **107,226** ლარით.

9. ძირითადი საშუალებები

ისტორიული ღირებულება	შენობა- ნაგებობები	მანქანა- დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა და ავეჯი	ტრანსპორტი	სულ
01.01.2021	161,088	-	25,920	20,303	207,310
შემოსვლა	133,952		21,465		155,417
გასვლა	(19,708)				(19,708)
რეკლასიფიკაცია					-
31.12.2021	275,332	-	47,385	20,303	343,019
შემოსვლა		1,123	27,089	16,759	44,971
გასვლა			(1,573)		(1,573)
რეკლასიფიკაცია					-
31.12.2022	275,332	1,123	72,901	37,061	386,417
დაგროვილი ცვეთა					-
01.01.2021	(4,799)	-	(8,014)	(4,061)	(16,874)
ცვეთა	(13,666)		(7,913)	(2,900)	(24,479)
ცვეთის ამობრუნება გასვლაზე					-
31.12.2021	(18,465)	-	(15,928)	(6,961)	(41,353)
პერიოდის ცვეთა	(14,651)	(19)	(11,147)	(3,100)	(28,917)
ცვეთის ამობრუნება გასვლაზე					-
31.12.2022	(33,116)	(19)	(27,075)	(10,061)	(70,270)
წმინდა საბალანსო ღირებულება					-
31.12.2021	256,867	-	31,457	13,342	301,666
31.12.2022	242,216	1,104	45,826	27,001	316,147

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

10. არამატერიალური აქტივები

ისტორიული ღირებულება	ლიცენზიები	სხვა	სულ
01.01.2021	-	10,271	10,271
შეძენა		45	45
გასვლა			-
31.12.2021	-	10,316	10,316
შეძენა		2,000	2,000
გასვლა			-
31.12.2022	-	12,316	12,316
დაგროვილი ცვეთა			
01.01.2021	-	2,785	2,785
ცვეთა	-		-
31.12.2021	-	2,785	2,785
პერიოდის ცვეთა	-		-
31.12.2022	-	2,785	2,785
წმინდა საბალანსო ღირებულება			
31.12.2021	-	7,530	7,530
31.12.2022	-	9,530	9,530

კომპანიის ბალანსზე ირიცხება საბუღალტრო პროგრამა, სასაწყობო პროგრამა და ვებ-გვერდი.

11. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
მიღებული ავანსები	831,582	330,412
მომწ. წარმოქმნილი სხვა ვალდებულებები	459,476	675,891
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2,254	220
საგადასახადო ვალდებულებები	126,808	52,354
გადასახდელი პროცენტები	89,969	32,711
სულ	1,510,089	1,091,588

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

12. სესხები

	31/12/2022	31/12/2021
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	3,400,225	3,059,736
ფინანსური იჯარა	-	-
სულ გძელვადიანი სესხები	3,400,225	3,059,736

	31/12/2022	31/12/2021
სესხები ფინანსური ინსტიტუტისგან	-	-
სხვა მოკლევადიანი სესხები	381,151	180,444
სესხები დაკავშირებული მხარეებისგან	-	-
სულ მიმდინარე სესხები	381,151	180,444

კომპანიას აღებული გრძელვადიანი სესხი სს თი ბი სი ბანკისგან.

13. ფინანსური ინსტრუმენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	5,055,012	3,201,155
ფული და ფულის ეკვივალენტები	432,630	3,255
სულ ფინანსური აქტივები	5,487,642	3,204,409

	31/12/2022	31/12/2021
ფინანსური ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,510,089	1,091,588
სესხები და ფინანსური იჯარა	3,781,376	3,240,180
სულ ფინანსური ვალდებულებები	5,291,465	4,331,768

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

14. ამონაგები

	2022	2021
შემოსავალი სამედიცინო პროდუქციის რეალიზაციიდან	10,157,156	7,925,404
სხვა შემოსავალი	-	-
სულ	10,157,156	7,925,404

15. თვითღირებულება

	2022	2021
რეალიზებული სამედიცინო პროდუქციის თვითღირებულება	6,860,339	5,669,299
სხვა		
სულ	6,860,339	5,669,299

16. გაყიდვის ხარჯები

	2022	2021
ტრანსპორტირების ხარჯი		21,845
მიწოდების სხვა ხარჯები		11,110
სულ	-	32,955

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

17. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2022	2021
შრომის ანაზღაურება	1,460,461	448,933
საპენსიო შენატანი	29,366	9,036
კომუნიკაციის და კომუნალური ხარჯი	6,230	5,691
საიჯარო ქირა	80	15,959
საოფისე ინვენტარი	428	605
დაზღვევა	7,067	12,493
საკონსულტაციო ხარჯი	84	-
კვალიფიკაციის ამაღლების ხარჯი	5,932	5,297
ცვთა და ამორტიზაცია	28,917	24,479
მივლინების ხარჯი	11,203	-
საწვავის ხარჯი	10,852	-
სხვა ხარჯი	226,436	65,571
სულ	1,787,058	588,064

18. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

	31.12.2021		
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	-	-	-
 სესხები	-	73,293	73,293
 შემოსავალი	-	21,630	21,630
 ხარჯები	-	14,801	14,801

შპს მოდერნ მედიკალ სოლუშენ

ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის

31.12.2022			
	დამფუძნებლები	სხვა	სულ
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	-	-	-
საექვო ვალების რეზერვი	-	-	-
წმიდა სავაჭრო მოთხოვნები	-	-	-
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები		16,130	16,130
სესხები		274,000	274,000
შემოსავალი	-	-	-
ხარჯები	-	60,280	60,280

დირექტორის ხელფასი 2021 და 2022 წლების მიხედვით: 25196 , 11478 ლარი

19. მოვლენები საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ სხვა ისეთ მნიშვნელოვან მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია, რომ მოითხოვდეს განმარტებით შენიშვნებს.