

შპს "ვისტამედი"

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022წ. 31 დეკემბრისათვის

	შენიშვნა	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
აქტივები				
<i>მიმდინარე აქტივები</i>				
ფული და ფულადი ექვივალენტები		44,658.00	118,508.00	93,780.00
სავაჭრო მოთხოვნები		74,436.00	57,264.00	55,976.00
გადახდილი ავანსები		15,037.00	34,905.00	8,425.00
წინასწარ გადახდილი გადასახადები				
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		304,179.00	304,674.00	327,461.00
სულ მიმდინარე აქტივები		438,310.00	515,351.00	485,642.00
<i>გრძელვადიანი აქტივები</i>				
იჯარით აღებული სოფისე ფართის კეთილმოწყობა		7,585.00	5,233.00	-
სოფისე ინვენტარი და აპარატურა		488,049.00	444,197.00	178,635.00
საინვესტიციო ქონება				
არამატერიალური აქტივები		14,098.00	14,098.00	7,250.00
სულ გრძელვადიანი აქტივები		509,732.00	463,528.00	185,885.00
სულ აქტივები		948,042.00	978,879.00	671,527.00
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი				
სავაჭრო ვალდებულებები		64,778.00	28,281.00	7,933.00
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		52,458.00	39,650.00	39,982.00
საგადასახადო ვალდებულება		-	47,625.00	15,783.00
სხვა ვალდებულება		2,819.00	226,146.00	91,928.00
სულ ვალდებულებები		120,055	341,702	155,626
<i>საკუთარი კაპიტალი</i>				
საწესდებო კაპიტალი		20.00	20.00	20.00
გაუნაწილებელი მოგება		827,967.00	637,157.00	515,881.00
სულ საკუთარი კაპიტალი		827,987.00	637,177.00	515,901.00
სულ ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		948,042.00	978,879.00	671,527.00

დირექტორი:



/ლევან ჯიჯეიშვილი/

მთ.ბუღალტერი



/ნელი ხერიკაშვილი/

შპს "ვისტამედი"

2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების
ანგარიშგება

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,313,964.00	2,539,855.00
არასაოპერაციო შემოსავალი	28,863.00	42,455.00
სულ შემოსავალი	2,342,827.00	2,582,310.00
საოპერაციო ხარჯები:		
მატერიალური მარაგების ხარჯი	549,248.00	691,237.00
შრომის ანაზღაურება	1,015,964.00	890,604.00
საპენსიო ფონდი 2%	16,434.00	14,445.00
საიჯარო ქირა	105,000.00	102,600.00
საკომუნიკაციო ხარჯი	5,249.00	6,642.00
კომუნალური ხარჯი	31,125.00	28,002.00
კომპიუტერის ხარჯი	9,396.00	9,266.00
რეკლამის ხარჯი	16,132.00	5,195.00
ცვეთის ხარჯი	72,364.00	50,583.00
საკანცელარიო ხარჯი	2,595.00	2,100.00
სხვადასხვა მომსახურება	101,486.00	116,887.00
სულ საოპერაციო ხარჯები:	1,924,993.00	1,917,561.00
არასაოპერაციო ხარჯები:		
საქველმოქმედო ხარჯი		
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი	40,341.00	27,592.00
სულ არასაოპერაციო ხარჯები:	40,341.00	27,592.00
მოგების გადასახადი	-	-
სულ ხარჯები	1,965,334.00	1,945,153.00
საანგარიშო პერიოდის ფინანსური მოგება (ზარალი)	377,493.00	637,157.00

დირექტორი:



/ლევან ჯიჯეიშვილი/

მთ.ბუღალტერი



/ნელი ბერიკაშვილი/

შპს "ვისტამედი"
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 01.01.2022-31.12.2022 პერიოდისთვის

	საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	2022წ.
1	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	118,508.00
2	მიყიდვებიდან მიღებული ფულადი სახსრები (+)	1088658
3	მიმწოდებლებსა და თანამშრომლებზე გაცემული ფულადი სახსრები (-)	-726174
5	პარტნიორების შენატანი (+)	0
	პარტნიორებზე თანხის დაბრუნება (-)	0
6	არასაოპერაციო შემოსავლები (+)	0
7	არასაოპერაციო ხარჯები (-)	
8	ბიუჯეტში გადახდილი თანხა (-)	-317766
9	წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	44,718.00
	საინვესტიციო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
10	შვილობილი საწარმოს შეძენა სახსრების გამოყენებით (-)	
11	ძირითადი საშუალებების შეძენა (-)	-118567
12	ძირითადი საშუალებების რეალიზაციით მიღებული სარგებელი (+)	
13	მიღებული პროცენტები (+)	
14	გადახდილი პროცენტები (-)	
15	მიღებული დივიდენდები (+)	
16	გაცემული დივიდენდები (-)	
17	წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-118567
	საფინანსო საქმიანობასთან დაკავშირებული ფულადი სახსრების მოძრაობა	
18	შემოსულობანი აქციათა ემისიის შედეგად (+)	
19	შემოსულობანი გრძელვადიანი სესხებიდან (+)	
20	ფინანსურ იჯარასთან დაკავშირებულ ვალდებულებათა განაღდება (-)	
21	ინვესტიცია სხვა საზოგადოებაში (-)	0
22		
23	წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	0
24	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	44,658.00
25	ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტების წმინდა ზრდა (შემცირება)	-73850

დირექტორი:



/ლევან ჯიჯეიშვილი/

მთ.ბუღალტერი:



/ნელი ბერიკაშვილი/

შპს "ვისტაშელი"

2022წ. 31 დეკემბრის დასრულებული წლის კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	გაგებული დივიდენდი	სულ
ნაშთი 31 დეკემბერი 2020	20.00	-	-	-
2021წ. სანაგარიშო პერიოდი				
სანაგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი		637,157.00	-	637,157.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2021	20.00	637,157.00	-	637,177.00
2022წ. სანაგარიშო პერიოდში გაცემული დივიდენდი		-	186,683.00	186,683.00
2022წ. სანაგარიშო პერიოდი				
სანაგარიშო პერიოდის მოგება/ ზარალი		377,493.00	-	377,493.00
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	20.00	1,014,650.00	186,683.00	827,987.00

დირექტორი: 

/ლეკვან ჯიჯეიშვილი/

მთ. ბუღალტერი: 

/ნელი ბერიკაშვილი/

შპს „ვისტამედი“ (საინდეტიფიკაციო # 205267780)

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022წ.
31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

- შპს „ვისტამედი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად 2013 წლის 13 დეკემბერს, საინდეტიფიკაციო ნომრით: 205267780, იურიდიული მისამართი: ქ. თბილისი, ზ.ფალიაშვილის 118, ბ.11.

2.1. საზოგადოების საქმიანობის საგანი:

კომპანიის საქმიანობის ძირითადი საგანია მოსახლეობისათვის სამედიცინო მომსახურების მიწოდება.

2.2. საზოგადოება არის მესამე კატეგორიის საწარმო.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა:

- 3.1. საზოგადოების მიერ 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა მსს ფასს-ის შესაბამისად ხდება მეოთხედ. 2022წლის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია მე-3 კატეგორიის შესაბამისად;
- 3.2. საზოგადოების საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;
- 3.3. მსს ფასს-ის 35-ე განყოფილების თანახმად 2015 წლის მაისში გამოცემული დოკუმენტის - „ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესწორებები (მსს ფასს)“ - შედეგად ცვლილებები შევიდა მსს ფასს-ის რიგ მუხლებში, რომელთა გამოყენება სავალდებულოა 2017 წლის 01 იანვარს ან მის შემდეგ დაწყებული წლიური პერიოდებისათვის;
- 3.4. საზოგადოება წინა პერიოდებში იყენებდა ბუღალტრული აღრიცხვის ტრადიციულ მეთოდებს და „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად, მსს ფასს-ის მიხედვით ბუღალტრული აღრიცხვისა და ფინანსური ანგარიშგების სისტემაზე გადავიდა 2018 წლის 01 იანვრიდან;
- 3.5. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც საზოგადოება იყენებს მსს ფასს-ზე გადასვლის შემდეგ საზოგადოების პირობებში არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების,

მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა;

- 3.6. ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლების მიერ საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობისა და მისი საქმიანობის შედეგების ტენდენციების გაანალიზების მიზნით, შესადარისობის პრინციპიდან გამომდინარე მიზანშეწონილად მივიჩნიეთ ფინანსური ანგარიშგების უწყისებში შეგვეტანა წინა საანგარიშგებო პერიოდის - 2017 წლის ფინანსური ინფორმაცია, რომელსაც საზოგადოების საქმიანობის სპეციფიკის გათვალისწინებით არსებითი გავლენა არ მოუხდენია ფინანსური ანგარიშგების ფინანსურ და არაფინანსურ მუხლებში შესატან ინფორმაციაზე და შესაბამისად მოგება-ზარალსა და კაპიტალზე;
- 3.7. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები აისახება ეროვნულ ვალუტაში ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსით, ხოლო ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული კურსით;
- 3.8. სასაქონლო-მატერიალური ფასულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. თვითღირებულების ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილის მეთოდით;
- 3.9. საზოგადოება იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს; 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;
- 3.10. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება.
- 3.11. მომსახურებიდან მოთხოვნების დარიცხვა ხდება ოპერაციის მოხდენისთანავე - მომსახურების შემდეგ, დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება; შემოსავლის აღრიცხვა ხდება მაშინ, როცა ეკონომიკური სარგებლის მიღების ალბათობა მაღალია და შესაძლებელია მისი სათანადოდ შეფასება.
- 3.12. მომსახურების ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ საკრედიტო პირობებით აღიარებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში ასახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში;

- 3.13. ხელფასის დარიცხვა ხდება შრომითი ხელშეკრულების მიხედვით. თანამშრომელს უკავდება საშემოსავლოს და საპენსიო ფონდის გადასახადი, ხელზე იღებს დარჩენილ თანხას გადასახადების გადახდის შემდეგ;
- 3.14. შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით. საგადასახდო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს საგადასახდო ანგარიშგებაში ასახული გადასახდის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით);
- 3.15. საზოგადოების კაპიტალი განისაზღვრება საზოგადოების მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე. პარტნიორებს შეუძლიათ გაზარდონ საზოგადოების კაპიტალის ოდენობა დამატებითი შენატანებით და საზოგადოებაში ახალი პარტნიორის მიღებით. შენატანი საზოგადოების კაპიტალში შეიძლება წარმოდგენილი იქნეს როგორც ფულადი, ისე სხვა მატერიალური და არამატერიალური ქონების სახით.
- 3.16. საზოგადოების მიერ წარმოდგენილი 2022 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ის შესაბამისად;

შპს "ვისტამედი"

შენიშვნა 1.

2022წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

ფულადი სახსრები პერიოდის დასაწყისში:	118,508.00
ფულადი სახსრების შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	1,088,658.00
ფულადი სახსრების შემოსავალი არასაოპერაციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრების გასავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	(1,162,508.00)
წმინდა ფულადი სახსრების ნაკადი	(73,850.00)
წმინდა ფულადი სახსრები საფინანსო საქმიანობიდან	-
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-
ფულადი სახსრები პერიოდის ბოლოს:	44,658.00
წმინდა ცვლილება ფულად ნაკადებში	(73,850.00)

2. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები 2022წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მომსახურებიდან	74,436.00	57,264.00
სულ სავაჭრო მოთხოვნები	74,436.00	57,264.00

3. გადახდილი ავანსები

გადახდილი ავანსები 2022წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2022	31.12.2021
შპს MSCO	-	35.00
შპს სკაიტერლი	-	50.00
შპს ინტერლაბი	1,417.00	21,275.00
შპს სამაია	49.00	49.00
შპს ჯორჯიანმედი	131.00	-
ბიუჯეტში ზედმეტად გადახდილი	12,985.00	13,222.00
შპს ლაბ ექსპრესი	39.00	-
შპს მაგისტრი	406.00	264.00
შპს სოკარ ჯორჯია პეტროლიუმი	10.00	10.00
სულ გაცემული სესხები	15,037.00	34,905.00

4. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები 2022წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

	იჯარით აღებული ფართის კეთილმოწყობა	ოფისის აღჭურვილობა და ავტო	არამატერიალური აქტივი
ბალანსი 01.01.2021 მდგომარეობით	-	178,635.00	7,250.00
შემოსვლა	6,156.00	315,221.00	6,848.00
გასვლა	-	-	-
ცვლათა პერიოდისათვის 2021წ.	(923.00)	(49,659.00)	-
საბალანსო ღირებულება 31.12.2021წ.მდგომარეობით	<u>5,233.00</u>	<u>444,197.00</u>	<u>14,098.00</u>
2022წ. საანგარიშო პერიოდი			
შემოსვლა	3,691.00	114,877.00	-
გასვლა	-	-	-
ცვლათა პერიოდისათვის 2020წ.	(1,339.00)	(71,025.00)	-
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022წ. მდგომარეობით	<u>7,585.00</u>	<u>488,049.00</u>	<u>14,098.00</u>

5. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები 2022წ. 31 დეკემბრის მდგომარეობით შეიძლება წარმოდგენილი იყოს შემდეგნაირად:

დასახელება	31.12.2022წ.	31.12.2021წ.
შპს ირისე	445.00	980.00
შპს ექსპრესდიაგნოსტიკა	100.00	80.00
შპს ბიოლენდი	440.00	1,775.00
შპს ჰუმან დიაგნოსტიკ ჯორჯია	56,127.00	15,270.00
სს სილქნეტი	61.00	61.00
შპს კრისტალფარმი	64.00	64.00
სს თელასი-მიზნობრივი დასუფთავების სამსახური	-	52.00
შპს მაგთიკომი	190.00	189.00
შპს ჯორჯიანმედი	-	96.00
შპს ლაბექსი	425.00	924.00
შპს მედიქალ ბიოს ჯორჯია	339.00	2,272.00
შპს ფორლაბ	-	45.00
შპს ლაბ ექსპრესი	-	165.00
შპს ტვ სარფი	8.00	7.00
შპს ეი ბი ელ დიაგნოსტიკ ჯორჯია	1,822.00	1,822.00
თბილისი ენერჯი	1,812.00	1,517.00
შპს ნექსტ დეიტა სისტემს	-	128.00
შპს სითი ტელეკომი	6.00	4.00
შპს MCSO	855.00	-
შპს ოტო მოტორს ჰოლდინგი	42.00	-
შპს თვბ	500.00	-
შპს ექსპრესდიაგნოსტიკა	1,542.00	2,830.00
სულ სავაჭრო ვალდებულებები	64,778.00	28,281.00

დირექტორი:



/ლევან ჯიჯეიშვილი/

მთ.ბუღალტერი:



/ნელი ბერიკაშვილი/