

შპს „ფერომედი“

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

2022 წლის 31 დეკემბერი

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოდაგი ინფორმაცია

შპს „ფერომედის“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018-2019-2020-2021-2022 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 მანგანუმი“ 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. საღრიცხვო 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 ამოღებულ 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.

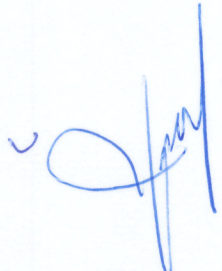
ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით.

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

✓

57

✓



1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოყვანილი ძირითადი საშუალებები ასახვს 2022 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის ძირითად საშუალებებში მომხდარ ცვლილებებსა და მათ სტრუქტურულ მდგომარეობას 31 დეკემბრისათვის.

	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2022	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2023
შენობა ნაგებობა	2,211,437.66	1,812,524.00		147,250.00	3,876,712
ძალღვანი მანქანები და მექანიზმები	329046	112,993		26036	416,003
სამედიცინო მანქანა დანადგარები	1393713	168,103.00		84614	1,477,202
გაზომი ხელსაწყოები	673034	296,814.00		56932	912916
გამომთვლელი და საოფისე ტექნიკა	106280	24,929.00		9,667.00	121542
ავეჯი და სხვადასხვა ინვენტარი	404077	204,080.00		28,389.00	579768
მიწა	68589	19,489.00			88078
	5,186,176	2,638,932		352888	7472220

დირექტორი:

ბუღალტერი:



2. სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

მოთხოვნები მიწოდებიდან	
და მომსახურებიდან	2 547 436
ანგარიშსწორება საწარმოს	
ანგარიშვალდებულ პირთან	135011
	2 682 447

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

	31/12/2022
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო	
სახარჯი მასალები	508 908
	508 908

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს :

	31/12/2022
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	(1 315 765)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(252 570)
საგადასახადო ვალდებულებები	(234 057)
საპენსიო გადასახადი	(214 169)
და სხვა ვალდებულებები.	(7 537)
	(1 809 929)

5. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს:

2022

მედიკამენტების ხარჯები (2 268 572)

(2 268 572)

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ხელფასი (3 883 047)

მესამე პირი (კომუნალური, ლაბორატორია, ინტერნეტი) (752 477)

მუშების ხელფასი (სარემონტო სამუშაოებზე) (9 965)

ამორტიზაცია (352 888)

საკანცელარიო ხარჯი (76 393)

შიდა სარემონტო მასალა (397 934)

ქანგბადი შიდა წარმოების (110 987)

სხვადასხვა ხარჯები (43 722)

(5 627 413)

7. არასაოპერაციო შემოსავალი

არასაოპერაციო შემოსავალი მოიცავს ურთიერთანგარიშსწორების კორექტირებას 110 624 ლარი

დირექტორი:

ბუღალტერი:



ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		12/31/2022	12/31/2021	1/1/2020
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		53,935	1,446,098	329,205
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2,547,436	2,425,717	1,988,317
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		135,011	2,268	2,450
მარაგები		508,908	598,911	420,424
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	3	508,908	598,911	420,424
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები				6,843
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	6,333,587	4,067,760	3,280,445
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები			467,169	
სულ აქტივები		9,578,877	9,007,923	6,027,684
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		1,315,765	784,584	285,048
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		252,570	278,548	353,001
საგადასახადო ვალდებულებები		234,057	110,635	81,027
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		221,706	218,516	2,875
სულ ვალდებულებები	4	2,024,098	1,392,283	721,951
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		715,662	713,567	534,867
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6,839,117	6,902,073	4,770,866
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,554,779	7,615,640	5,305,733
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9,578,877	9,007,923	6,027,684
სხვა მონაცემები				
სულ მოკლევადიანი აქტივები		508,908	598,911	427,267
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		1,809,929	1,178,083	721,951

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		7,835,124	10,183,842
საქონლის გაყიდვიდან		7,724,500	10,183,842
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	7	110,624	
გაყიდვების თვითღირებულება	5	(2,268,572)	(3,036,505)
საერთო მოგება		5,566,552	7,147,337
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(3,883,047)	(3,737,545)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(352,888)	(297,295)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(1,391,478)	(981,290)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5,627,413)	(5,016,130)
საოპერაციო მოგება		(60,861)	2,131,207
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)			
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(60,861)	2,131,207
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(60,861)	2,131,207
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები).			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(60,861)	2,131,207
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		7,615,640	5,305,733
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებს (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			178,700
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		7,554,779	7,615,640

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინ	-1392163	1116893
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(1,392,163)	1,116,893
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	1,446,098	329205
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	53,935	1,446,098

✓

Handwritten signature

