

შპს „ვივა მედიკალი“

ს/კ 400035537

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი:

გვერდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი სახსრების ანგარიშგება -----	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	20	50	80
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
არამატერიალური აქტივები	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	0	0	0
	20	50	80
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	213,294	312,745	21,169
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,785,574	3,087,637	1,287,001
მარაგები	1,258,031	226,038	304,295
	3,256,899	3,626,420	1,612,465
მთლიანი აქტივები	3,256,919	3,626,470	1,612,545
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2,144,935	1,817,289	1,228,016
გადაფასების რეზერვი			
	2,144,935	1,817,289	1,228,016
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები			-
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები			0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	1,111,984	1,809,181	384,529
საგადასახადო ვალდებულებები			
	1,111,984	1,809,181	384,529
მთლიანი ვალდებულებები	1,111,984	1,809,181	384,529
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	3,256,919	3,626,470	1,612,545

დირექტორი:

6.

ლ. ჯიშინაძე



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	17,559,953	16,687,500	7,434,299
თვითღირებულება	(17,261,725)	(16,267,098)	(7,192,442)
საერთო მოგება	298,228	420,402	241,857
სხვა შემოსავლები	170,241	162,430	12,301
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(95,012)	(103,120)	(66,090)
მიწოდების დანახარჯები	(1,555)	(10,163)	(5,302)
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	(44,256)	119,724	21,559
სხვა ხარჯები	-	-	-
საოპერაციო მოგება	327,646	589,273	204,325
ფინანსური შემოსავალი	-	-	-
ფინანსური ხარჯი	-	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	-	-	-
მოგება დაბეგვრამდე	327,646	589,273	204,325
მოგების გადასახადი			(4,718)
პერიოდის მოგება	327,646	589,273	199,607
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	327,646	589,273	199,607

დირექტორი:

ნ.



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,055,146	1,055,146
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			199,607	199,607
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	199,607	199,607
გაცემული დივიდენდი			(26,737)	(26,737)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,228,016	1,228,016
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			589,273	589,273
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	589,273	589,273
გაცემული დივიდენდი			-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	1,817,289	1,817,289
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			327,646	327,646
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	327,646	327,646
გაცემული დივიდენდი			-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	2,144,935	2,144,935

დირექტორი:

6.

გაყვანილობა



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
- კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	18,082,260	14,964,384	7,055,769
- მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე საქვეანგარიშო გაცემულ ფულადი სახსრები	(18,056,788)	(14,561,333)	(7,143,663)
- ხელფასი და ფ/პ მომსახურება	(62,415)	(71,227)	(45,615)
- სხვა ხარჯები	(3,225)	(3,229)	(2,394)
- სხვა შემოსავლები			
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	(40,168)	328,595	(135,903)
გადახდილი პროცენტი	-	-	-
საბიუჯეტო გადასახდელები	(15,810)	(20,938)	(19,721)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(55,978)	307,657	(155,624)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
- ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	-	-	-
- ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-	-
- მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-	-
- მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-	-	-
- მიღებული დივიდენდი	-	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- გაცემული დივიდენდი	-	-	(25,400)
- გაცემული სესხი	-	-	-
- მიღებული ფულადი სახსრები გაცემულის სესხის დასაფარად	-	-	-
- კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
- სესხის აღება	-	-	-
- გასაგალი აღებული სესხის დასაფარად	-	-	-
- მიღებული პროცენტი	-	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	-	-	(25,400)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(55,978)	307,657	(181,024)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	312,745	21,169	179,361
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	(43,473)	(16,081)	22,832
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	213,294	312,745	21,169

დირექტორი:

ნ. დავითაშვილი



შპს ვივა მედიკალი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვივა მედიკალი არის 02/02/2012 წელს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის მისამართი არის: რიონჰესის ქ. N56 მისი ძირითადი საქმიანობა არის: სამედიცინო სახარჯი მასალით ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. კომპანიის მმართველებსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა და გაზარდონ კომპანიის მოგება, შესაბამისად ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის. ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2022 წლის 1 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრამდე.

3. წარსადგენი ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში და ქართული ეროვნული ვალუტა - ლარი, საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაირთვება სავაჭრო ფასდათმობები, კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები და დღგ. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
- კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
- შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
- მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს; და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

4.2 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი არის ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გადაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილება. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ძველი მოდელის მიხედვით

კომპანიების მიერ საანგარიშგებო წლის განმავლობაში მიღებული მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა მოხდებოდა თუ არა დივიდენდად მისი განაწილება. 2017 წლის 1 იანვრიდან

კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, მხოლოდ მაშინ, თუ მოხდება მოგების განაწილება ან/და ისეთი ტრანზაქციები, რომელიც არაა

დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან. ამ შემთხვევაში მოგების გადასახადი იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებსა და ვალდებულებებში 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

4.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივების გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივის სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

შენობა-ნაგებობები: 50 წელი

მანქანა-დანადგარები: 8-15 წელი

მოწყობილობები და აპარატურა: 8-15 წელი

საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი: 3-8 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები: 7-15 წელი.

სხვა: 3-8 წელი

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

4.4 არამატერიალური აქტივი

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს კომპანიის ბუღალტრული პროგრამა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 10 წლის გაანგარიშებით.

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

4.5 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების და საინვესტიციო ქონების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის შემთხვევაში გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

4.6 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის აკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო/ჩვეულებრივ იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღირდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მნიშვნელოვანი საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. მასთან დაკავშირებული შენახვის და მოვლა/პატრონობის ხარჯები აღიარდება როგორც გაწეული ხარჯი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შემენახე, ადგილზე მიტანაზე და არსებულ მდგომარეობამდე მიყვანაზე გაწეულ ხარჯებს.

4.8 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯებით.

4.9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა ის მოთხოვნა, რომლის თანხის ამოღებაც მოსალოდნელი არ არის, პირდაპირ მოგება-ზარალში ჩამოიწერება ხარჯად.

4.10 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

4.11 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

4.12 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება, ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განახორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას გააჩნია იურიდიული ვალდებულება გადაიხადოს საპენსიო შენატანები.

4.13 უცხოური ვალუტა

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) კონვერტირებულია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსით. საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

4.14 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

5. ძირითადი საშუალებები

	აგვაჟი და ოფისის აღჭურვილობა
31 დეკემბერი 2019	110
შემოსვლა (2020წ)	
გადაფასება (2020წ)	-
გასვლა (2020წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2020წ)	
გაუფასურება (2020წ)	(30)
გასვლა (2020წ)	-
31 დეკემბერი 2020	80
შემოსვლა (2021წ)	
გადაფასება (2021წ)	-
გასვლა (2021წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2021წ)	
გაუფასურება (2021წ)	(30)
გასვლა (2021წ)	-
31 დეკემბერი 2021	50
შემოსვლა (2022წ)	
გადაფასება (2022წ)	-
გასვლა (2022წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2022წ)	
გაუფასურება (2022წ)	(30)
გასვლა (2022წ)	-
31 დეკემბერი 2022	20
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2019	110
31 დეკემბერი 2020	80
31 დეკემბერი 2021	50
31 დეკემბერი 2022	20

6. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები

	2022
ნაღდი ფული სალაროში	-
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	213,294
სულ	213,294

7. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	1,763,980
გადახდილი ავანსები	17,117
ზედმეტობა საბიუჯეტო გადასახადებში	4,477
სულ	1,785,574

8. მარაგები

	2022
გადასაყიდად შეძენილი სამედიცინო სახარტი/მასალა	1,258,031
სულ	1,258,031

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	1,111,580
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	306
მიღებული ავანსები	98
დარიცხული პროცენტები	-
სულ	1,111,984

10. ამონაგები

	2022
საქონლის გაყიდვა	17,559,953
სულ	17,559,953

11. სხვა შემოსავალი

უსასყიდლოდ მიღებული პროდუქცია	2022
სულ	170,241
	170,241

12. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2022
	(44,256)
სულ	(44,256)

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

14. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად
ნებადართულია დირექტორის მიერ 2023 წლის 29 სექტემბერს.

დირექტორი:

6.

ვაკიშვილი

