

სს „საერთაშორისო სამედიცინო ტექნოლოგიების“

ს/კ 405177687

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 ნაკადების ანგარიშგება -----	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31/12/2022	31/12/2021	12/31/2020
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	5,495	10,048	14,602
არამატერიალური აქტივები	531	625	720
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	0	0	0
	6,026	10,673	15,322
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	4,669,480	6,256,009	3,952,219
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	1,003,497	4,317,467	3,458,248
მარაგები	3,190,931	2,989,563	2,369,836
	8,863,908	13,563,039	9,780,303
მთლიანი აქტივები	8,869,934	13,573,712	9,795,625
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	672,525	7,361,871	6,259,901
გადაფასების რეზერვი	0	0	-
	672,525	7,361,871	6,259,901
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	4,326,600	0	-
	4,326,600	0	0
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	0	0	1,046,058
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,852,360	6,202,207	2,488,191
საგადასახადო ვალდებულებები	18,449	9,634	1,475
	3,870,809	6,211,841	3,535,724
მთლიანი ვალდებულებები	8,197,409	6,211,841	3,535,724
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	8,869,934	13,573,712	9,795,625

დირექტორი:



მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
ამონაგები	84,223,228	79,757,856	53,222,372
თვითღირებულება	(64,518,926)	(58,689,828)	(40,986,810)
საერთო მოგება	19,704,302	21,068,028	12,235,562
სხვა შემოსავლები	14,439	39,499	-
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(687,313)	(550,280)	(535,769)
მიწოდების დანახარჯები	(1,886,468)	(1,535,379)	(1,032,815)
სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	51,128	(661,791)	(439,871)
სხვა ხარჯები	(472,661)	(146,193)	(821,709)
საოპერაციო მოგება	16,723,427	18,213,884	9,405,398
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი	(109,303)	(21,129)	(218,085)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	(109,303)	(21,129)	(218,085)
მოგება დაბეგვრამდე	16,614,124	18,192,755	9,187,313
მოგების გადასახადი	-	-	-
პერიოდის მოგება	16,614,124	18,192,755	9,187,313
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	16,614,124	18,192,755	9,187,313

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2019 წლის 31 დეკემბერი	-	-	4,019,184	4,019,184
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			9,187,313	9,187,313
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	9,187,313	9,187,313
გაცემული დივიდენდი			(6,946,596)	(6,946,596)
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	6,259,901	6,259,901
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			18,192,755	18,192,755
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	18,192,755	18,192,755
გაცემული დივიდენდი			(17,090,785)	(17,090,785)
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	7,361,871	7,361,871
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			16,614,124	16,614,124
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	16,614,124	16,614,124
გაცემული დივიდენდი			(23,303,470)	(23,303,470)
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	672,525	672,525

დირექტორი:

ქ.



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	12/31/2022	12/31/2021	12/31/2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან			
- კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	84,369,864	81,527,829	51,838,458
- მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე საქვეანგარიშოდ გაცემულ ფულადი სახსრები	(65,614,652)	(59,756,982)	(39,530,871)
- ხელფასი და ფ/პ მომსახურება	(379,777)	(317,951)	(340,063)
- სხვა ხარჯები	(118,806)	(80,589)	(42,576)
- სხვა შემოსავლები	-	-	-
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	18,256,629	21,372,307	11,924,948
გადახდილი პროცენტი	(109,303)	(21,130)	(218,085)
საბიუჯეტო გადასახდელები	(1,294,479)	(945,169)	(455,072)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	16,852,847	20,406,008	11,251,791
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან			
- ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	-	-	(3,319)
- ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-	-
- მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-	-
- მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-	-	-
- მიღებული დივიდენდი	-	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-	(3,319)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან			
- გაცემული დივიდენდი	(22,138,296)	(16,236,246)	(6,599,266)
- გაცემული სესხი	-	-	-
- მიღებული ფულადი სახსრები გაცემულის სესხის დასაფარად	-	-	-
- კაპიტალის ცვლილება	-	-	-
- სესხის აღება	9,272,100	1,063,988	3,379,280
- გასაგალი აღებული სესხის დასაფარად	(4,278,486)	(2,135,859)	(7,801,517)
- მიღებული პროცენტი	-	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(17,144,682)	(17,308,117)	(11,021,503)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(291,835)	3,097,891	226,969
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	6,256,009	3,952,219	3,129,849
გაცვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	(1,294,694)	(794,101)	595,401
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	4,669,480	6,256,009	3,952,219

დირექტორი:



სს „საერთაშორისო სამედიცინო ტექნოლოგიები“

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

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს საერთაშორისო სამედიცინო ტექნოლოგიები არის 24/11/2016 წელს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება, რომელიც 15/04/2019-ში რეორგანიზაციის შედეგად გარდაიქმნა სააქციო საზოგადოებად. კომპანიის მისამართი არის თბილისი, ჭამირეჯიბის გზატ., №1, ბლოკი ა, ბ. 3. მისი ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო სახარჯი მასალით ვაჭრობა. 24/11/2016 წელს კომპანიას მიენიჭა სპეციალური სავაჭრო კომპანიის სტატუსი.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტური 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 და კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები. 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

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

ახალი კანონის მიხედვით მოგების გადასახადის განაკვეთად განისაზღვრება

ნულოვანი განაკვეთი, იმ შემთხვევაში თუ არ მოხდება მოგების გადასახადის განაწილება

და დარჩება კომპანიაში გაუნაწილებელი მოგების სახით, მაშინ როცა ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მოგება იბეგრებოდა 15%-ით. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, თუ მოხდება მოგების განაწილება ან/და ისეთი ტრანზაქციები, რომლებიც 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.

სპეციალური სავაჭრო კომპანიები სარგებლობენ საგადასახადო შეღავათით და არ იხდიან მოგების გადასახადს მოგების განაწილების შემთხვევაში. შესაბამისად კომპანია მოგების გადასახადს იხდის მხოლოდ მოგებით დასაბეგრი სხვა ტრანზაქციების განხორციელების შემთხვევაში

4.3 ძირითადი საშუალებები

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

ძირითადი საშუალებების 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:

შენობება-ნაგებობები: 30 წელი

მანქანა-დანადგარები: 7-10 წელი

მოწყობილობები და აპარატურა: 7-10 წელი

საოფისე აღჭურვილობა: 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 და არამატერიალური აქტივების 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, მნიშალოდ 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 შეძენაზე, 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.

დებიტორების გადახდის ქცევაზე დაკვირვებით საწარმომ ვადაგადაცილებული დღეების კატეგორიების მიხედვით აფასებს რისკებს და შესაბამისად ქმნის დებიტორული დავალიანების ანარიცხებს. ამასთან საწარმო ისეთ დებიტორულ დავალიანებას, რომლის ნაშთი მთლიანი დებიტორული ნაშთის 2%-ს აღემატება, გაუფასურებაზე აფასებს ინდივიდუალურად.

კატეგორიები და რისკის პროცენტები შემდეგნაირად გამოიყურება:

კატეგორია	რისკის (ანარიცხის) %
0-90	0%
91-180	20%
181-365	50%
მეტია 365	100%

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

	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა
31 დეკემბერი 2019	15,595
შემოსვლა (2020წ)	3,319
გადაფასება (2020წ)	-
გასვლა (2020წ)	-
პერიოდის ცვლათ (2020წ)	(4,312)
გაუფასურება (2020წ)	-
გასვლა (2020წ)	-
31 დეკემბერი 2020	14,602
შემოსვლა (2021წ)	-
გადაფასება (2021წ)	-
გასვლა (2021წ)	-
პერიოდის ცვლათ (2021წ)	(4,554)
გაუფასურება (2021წ)	-
გასვლა (2021წ)	-
31 დეკემბერი 2021	10,048
შემოსვლა (2022წ)	-
გადაფასება (2022წ)	-
გასვლა (2022წ)	-
პერიოდის ცვლათ (2021წ)	(4,553)
გაუფასურება (2022წ)	-
გასვლა (2022წ)	-
31 დეკემბერი 2020	5,495
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2019	15,595
31 დეკემბერი 2020	14,602
31 დეკემბერი 2021	10,048
31 დეკემბერი 2022	5,495

6. არამატერიალური აქტივები

	ბუღალტრული პროგრამა
31 დეკემბერი 2019	814
შემოსვლა (2020წ)	-
გადაფასება (2020წ)	-
გასვლა (2020წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2020წ)	(94)
გაუფასურება (2020წ)	0
გასვლა (2020წ)	-
31 დეკემბერი 2020	720
შემოსვლა (2021წ)	-
გადაფასება (2021წ)	-
გასვლა (2021წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2021წ)	(95)
გაუფასურება (2021წ)	0
გასვლა (2021წ)	-
31 დეკემბერი 2021	625
შემოსვლა (2022წ)	-
გადაფასება (2022წ)	-
გასვლა (2022წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2022წ)	(94)
გაუფასურება (2022წ)	0
გასვლა (2022წ)	-
31 დეკემბერი 2022	531
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2019	814
31 დეკემბერი 2020	720
31 დეკემბერი 2021	625
31 დეკემბერი 2022	531

7. ფული და ფულთან გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

	2022
ნაღდი ფული საღაროში	-
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	4,669,480
სულ	4,669,480

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	2022
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	473,482
გადახდილი ავანსები	530,015
ზედმეტობა საბიუჯეტო გადასახადებში	-
სულ	1,003,497

კომპანიას შექმნილი ჰქონდა 374 942 ლარის ოდენობის დებიტორული დავალიანების ანარიცხი, რასაც დაემატა მიმდინარე პერიოდში 266 277 ლარი. 2022 წელს დებიტორული დავალიანების ანარიცხი შეადგენს 641 219 ლარს, რითიც შემცირებულია ნეტო სავაჭრო მოთხოვნები

9. დებიტორული დავალიანების ანარიცხი

რისკის (ანარიცხის) %	ანარიცხის ოდენობა
0%	0.00
20%	130052.00
50%	16827.00
100%	494340.00
სულ	641,219

10. მარაგები

	2022
გადასაყიდად შეძენილი სამედიცინო სახარჯი/მასალა	3,190,931
სულ	3,190,931

მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარს, რადგან კომპანია არ ახორციელებს პროდუქციის მარაგად დასაწყობებას. პროდუქციის შეძენა ხდება მხოლოდ მომხმარებელთა შეკვეთის შესაბამისად.

11. სესხები

	2022
გრძელვადიანი	
საბანკო სესხები	4,326,600
	-
მოკლევადიანი	
საბანკო სესხები	-
	-
სულ სესხები	-
მოკლევადიანი საბანკო სესხი არ არის უზრუნველყოფილი.	

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	2022
სავაჭრო ვალდებულებები	1,052,788
მიღებული ავანსები	2,743,124
გადასახდელი ხელფასი	56,448
სულ	3,852,360

13. ამონაგები

	2022
საქონლის გაყიდვა	84,223,228
სულ	84,223,228

14. სხვა შემოსავალი

	2022
უსასყიდლოდ მიღებული პროდუქცია	14,439
სულ	14,439

15. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო

საკუროს სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	2022
	51,128
სულ	51,128

16. სხვა ხარჯები

უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება	2022
მოგების გადასახადი - სხვა	-
სავაჭრო მოთხოვნების, გაცემული სესხების და სხვა მოთხოვნების გაუფასურების ზარალი/ანარიცხი/ჩამოწერა	(472,661)
საბაჟო ტარიმა	-
სულ	(472,661)

კომპანია ვაჭრობს სამედიცინო სახარტი მასალით, ამდენად მყიდველისათვის მნიშვნელოვანია პროდუქციის გამოყენების ვადა, როდესაც მიწოდებული პროდუქციის ვადა არ არის დამკვეთისათვის მისაღები, იმისათვის რომ არ დაკარგოს მომხმარებელი კომპანიას უწევს აღნიშნული პროდუქციის უსასყიდლოდ მიწოდება.

17. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები

ფინანსური დანახარჯები

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	2022
	(109,303)
სულ ფინანსური დანახარჯები	(109,303)

ფინანსური შემოსავალი

ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	-
სულ ფინანსური შემოსავალი	-

ნეტო ფინანსური დანახარჯები	(109,303)
----------------------------	-----------

18. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგები პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2023 წლის 17 ივლისს.

დირექტორი:

ქ. გულუშვილი

