

შპს მედ პროჯექტ

კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით.....	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი.....	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	8
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	12
5. სავაჭრო მოთხოვნები	12
6. სხვა მიმდინარე აქტივები	12
7. ძირითადი საშუალებები.....	12
8. ინვესტიცია ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოში	14
9. საკუთარი კაპიტალი.....	14
10. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	14
11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
12. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	15
13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები.....	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით

მოკლევადიანი აქტივები	შენიშვნა	31-12-22	31-12-21	31-12-20
			(გადაანგარიშებული)	(გადაანგარიშებული)
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	338,768	375,929	109,455
სავაჭრო მოთხოვნები	5	169,223	815,595	880,006
მარაგები		119,931	69,684	60,355
სხვა მიმდინარე აქტივები	6	231,139	2,668	4,240
სულ მოკლევადიანი აქტივები		859,061	1,263,876	1,054,056
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	797,904	950,171	977,082
არამატერიალური აქტივები		360	564	768
ინვესტიცია ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოში	8	313,046	-	-
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,111,310	950,735	977,850
სულ აქტივები		1,970,371	2,214,611	2,031,906
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		3,147	69,947	106,337
მოკლევადიანი სესხები		-	-	108,472
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	11,103	4,661
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		3,147	81,050	219,470
საკუთარი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		341,000	341,000	341,000
გაუნაწილებელი მოგება		1,626,224	1,792,561	1,471,436
სულ საკუთარი კაპიტალი	9	1,967,224	2,133,561	1,812,436
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,970,371	2,214,611	2,031,906

დირექტორი



ალექსი ჩინჩალაძე

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

		2022	2021 (გადაანგარიშებული)
შემოსავალი	10	816,500	2,991,070
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	10	(214,838)	(913,109)
საერთო მოგება		601,662	2,077,961
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	11	(190,178)	(369,897)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	12	(270,238)	(473,924)
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი		(128,745)	(132,385)
სხვა შემოსავლები		108,165	154,475
სხვა ხარჯები		(716)	(224,538)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		119,950	1,031,692
საპროცენტო შემოსავალი		-	-
საპროცენტო ხარჯი		-	(5,422)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან		(38,123)	(1,725)
მოგება დაბეგვრამდე		81,827	1,024,545
მოგების გადასახადი		(37,326)	(70,310)
წმინდა მოგება		44,501	954,235

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	შენიშვნა	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2021 წლის 1 იანვარი (გადაანგარიშებული)		341,000	1,471,436	1,812,436
წმინდა მოგება		-	954,235	954,235
დივიდენდის გატანა	9	-	(633,110)	(633,110)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერი (გადაანგარიშებული)	9	341,000	1,792,561	2,133,561
წმინდა მოგება		-	44,501	44,501
დივიდენდის გატანა	9	-	(210,838)	(210,838)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	9	341,000	1,626,224	1,967,224

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მედ პროჯექტ დაფუძნდა 2011 წელს. კომპანიის მისამართია: ქ. თბილისი, ცოტნე დადიანის ქ. N107, ბ18. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 400028233

კომპანიის მფლობელები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები: გიორგი კვირიკაძე (პ/ნ 01008013283) – 27%, ზვიად კვირიკაძე (პ/ნ 01008011931) - 10%, თეიმურაზ არონია (პ/ნ 65002012439) – 10.53%, მირიან ჭეიშვილი (53001013279) – 10.53%, ნათელა ცირამუა (პ/ნ 01015018378) – 21.5% და ნანა ზუროშვილი (01033004882) – 20.44%.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა სამედიცინო ჟანგბადით. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი: ალექსი ჩინჩალაძე (პ/ნ 01006005969).

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს 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. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

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

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

2022 წელს კომპანიამ ჩაატარა საწყისი ნაშთების, მათ შორის არამონეტარული და მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია. შედეგად კომპანიამ გადაიანგარიშა და დააკორექტირა საწყისი ნაშთები. გარდა ამისა, უკეთესი პრეზენტაციის მიზნით, კომპანიამ მოახდინა გარკვეულ ანგარიშებს შორის ნაშთების გადაკლასიფიცირება. ფინანსური უწყისები, რომელიც გადაანგარიშდა, მონიშნულ იქნა „გადაანგარიშებული“-ს კლასიფიკაციით. შედეგად, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ წარმოადგინა სამი წლის საბალანსო უწყისი. გარდა ამისა, შედარებისთვის, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ ასევე წარმოადგინა გასულ პერიოდში გამოქვეყნებული ფინანსური უწყისები, რომელთა გადაანგარიშებაც მოხდა მიმდინარე პერიოდში:

ფინანსური მდგომარეობის შესახებ ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე)

	31-12-21	31-12-20
აქტივები		
მოკლევადიანი აქტივები		
ფული და ფულის ექვივალენტები	425,257	158,783
სავაჭრო მოთხოვნები	813,335	879,989
მარაგები	70,628	60,987
სხვა მიმდინარე აქტივები	1,153	3,617
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1,310,373	1,103,376
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	956,378	984,062
არამატერიალური აქტივები	564	768
სულ გრძელვადიანი აქტივები	956,942	984,830
მთლიანი აქტივები	2,267,315	2,088,206
ვალდებულებები და კაპიტალი		
მოკლევადიანი ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	54,584	96,766
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	12,702	6,220
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	67,286	102,986
გრძელვადიანი ვალდებულებები		
სესხები	-	108,472
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები	-	108,472
მთლიანი ვალდებულებები	67,286	211,458
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	341,000	341,000
გაუნაწილებელი მოგება	1,859,029	1,535,748
სულ საკუთარი კაპიტალი	2,200,029	1,876,748
მთლიანი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,267,315	2,088,206

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე)

	2021	2020
შემოსავალი რეალიზაციიდან	2,991,070	1,801,472
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(913,109)	(732,593)
საერთო მოგება	2,077,961	1,068,879
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(367,375)	(189,473)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(473,928)	(268,870)
ცვეთის და ამორტიზაციის ხარჯი	(132,917)	(183,083)
სხვა შემოსავლები	154,382	174,922
სხვა ხარჯები	(193,228)	(660)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე	1,064,895	601,715
საპროცენტო შემოსავალი	-	-
საპროცენტო ხარჯი	(5,422)	(49,466)
მოგება საკურსო სხვაობიდან	(1,418)	2,351
მოგება დაბეგრამდე	1,058,055	554,600
მოგების გადასახადი	(101,664)	-
წმინდა მოგება	956,391	554,600

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2021 წლის 31 დეკემბრისა და 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844
2021 წლის 31 დეკემბერი	3.0976	3.5040

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	30
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	5
მანქანა-დანადგარები	3-10
სატრანსპორტო საშუალებები	3-5
სხვა ძირითადი საშუალებები	2-5

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე

გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.4 მარაგები.

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი სტადიიდან მომდევნო სტადიაზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი. კომპანიის მარაგების უდიდეს ნაწილს წარმოადგენს მასალები და ნედლეული, რომელიც გამოიყენება ძირითად საქმიანობაში და ჩამოწერის დროს შეადგენს თვითღირებულების ნაწილს.

3.5 სესხები

სესხების თავდაპირველი აღიარება ხდება მიღებული თანხით, რომელსაც აკლდება საკომისიო და სესხის აღების ტრანზაქციასთან დაკავშირებული სხვა დანახარჯები (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). სესხების შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზირებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

3.6 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა

გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.7 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის, მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმო დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოებთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს აღიარებს, როგორც ვალდებულებას და როგორც პერიოდის ხარჯს.

3.8 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული სრულად განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. კომპანია არ ინახავს ფულს სალაროში.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრისა მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

ფულადი სახსრები	31-12-22	31-12-21
ქართული ლარი	69,884	68,748
აშშ დოლარი	268,880	307,174
ევრო	4	7
სულ	338,768	375,929

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება მოთხოვნებისგან ჯანდაცვის სფეროში მოღვაწე კომპანიების მიმართ. მათ შორისაა 50-ზე მეტი ქართული ჰოსპიტალი.

2022 წლის 31 დეკემბრისა და 2021 წლის 31 დეკემბრისა მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-22	31-12-21
მოთხოვნები	177,983	918,320
გაუფასურების რეზერვი	(8,760)	(102,725)
წმინდა მოთხოვნები	169,223	815,595

6. სხვა მიმდინარე აქტივები

სხვა მიმდინარე აქტივები ძირითადად შედგება გაცემული სესხებისგან, რომელიც კომპანიამ გასცა დაკავშირებულ მხარეზე.

სხვა მიმდინარე აქტივები	31-12-22	31-12-21
გაცემული სესხები	220,000	-
სხვა აქტივები	11,139	2,668
სულ	231,139	2,668

7. ძირითადი საშუალებები

2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	რეალიზაცია	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწა	85,000	-	-	85,000
შენობა ნაგებობები	578,079	3,160	-	581,239
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18,465	-	-	18,465
მანქანა-დანადგარები	909,064	5,130	-	914,194
სატრანსპორტო საშუალებები	285,572	-	(71,948)	213,624
სხვა ძირითადი საშუალებები	20,798	-	(400)	20,398
სულ	1,896,978	8,290	(72,348)	1,832,920

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	რეალიზაცია	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობები	108,762	38,539	-	147,301
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18,465	-	-	18,465
მანქანა-დანადგარები	598,956	67,566	-	666,522
სატრანსპორტო საშუალებები	191,977	18,080	-39,932	170,125
სხვა ძირითადი საშუალებები	28,647	4,356	(400)	32,603
სულ	946,807	128,541	(40,332)	1,035,016

2021 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	რეალიზაცია	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
მიწა	85,000	-	-	85,000
შენობა ნაგებობები	578,079	-	-	578,079
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18,465	-	-	18,465
მანქანა-დანადგარები	903,062	6,002	-	909,064
სატრანსპორტო საშუალებები	204,965	98,311	(17,704)	285,572
სხვა ძირითადი საშუალებები	19,840	958	-	20,798
სულ	1,809,411	105,271	(17,704)	1,896,978

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	რეალიზაცია	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა ნაგებობები	70,224	38,538	-	108,762
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	18,465	-	-	18,465
მანქანა-დანადგარები	530,737	85,923	(17,704)	598,956
სატრანსპორტო საშუალებები	189,382	2,595	-	191,977
სხვა ძირითადი საშუალებები	23,521	5,126	-	28,647
სულ	832,329	132,182	(17,704)	946,807

8. ინვესტიცია ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოში

2022 წელს კომპანიამ განახორციელა 313,696 ლარის ოდენობის ინვესტიცია შპს „ბაობაბი“-ში. სანაცვლოდ მიიღო 50%-იანი წილი. შპს მედ პროჯექტის სააღრიცხვო პოლიტიკის მიხედვით, მის კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში ინვესტიცია ერთობლივ კონტროლს დაქვემდებარებულ საწარმოში აღირიცხება წილობრივი მეთოდის გამოყენებით, რომელიც გულისხმობს ინვესტიციის თავდაპირველად აღიარებას თვითღირებულების საფუძველზე, ხოლო შემდეგ მის კორექტირებას ინვესტირებული საწარმოს ნეტო აქტივებში ინვესტორის კუთვნილ წილში შეძენის შემდგომ მომხდარი ცვლილების შესაბამისად. ინვესტორის მოგება ან ზარალი მოიცავს მის კუთვნილ წილს ინვესტირებული საწარმოს მოგებაში ან ზარალში, ხოლო ინვესტორის სხვა სრული შემოსავალი მოიცავს მის კუთვნილ წილს ინვესტირებული საწარმოს სხვა სრულ შემოსავალში.

2022 წელს შპს „ბაობაბი“-ს წმინდა ზარალმა შეადგინა 1,300 ლარი, საიდანაც 650 ლარი ნაღიარებია შპს მედ პროჯექტის „სხვა ხარჯების“ მუხლში.

9. საკუთარი კაპიტალი

2022 წელს განხორციელდა დივიდენდის გატანა 210,838 ლარის ოდენობით, ხოლო 2021 წელს 633,110 ლარის ოდენობით.

10. შემოსავალი რეალიზაციიდან და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო ჟანგბადის წარმოება, რომლის რეალიზაციაც, ძირითადად, ხდება საქართველოში მოღვაწე ჰოსპიტლებსა და კლინიკებზე. 2022 და 2021 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი და რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

საერთო მოგების გაანგარიშება	2022	2021
შემოსავალი	816,500	2,991,070
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება, საიდანაც:	(214,838)	(913,109)
შეძენილი მზა მასალები	(189,310)	(723,638)
წარმოების პროცესის შედეგად მიღებული მარაგები	(25,528)	(189,471)
საერთო მოგება	601,662	2,077,961

11. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2022	2021
საწვავის ხარჯი	68,509	149,321
იურიდიული მომსახურების ხარჯი	31,880	-
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	26,695	1,051
საკონსულტაციო ხარჯები	22,539	11,210
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	11,316	86,250
დაზღვევის ხარჯები	8,990	11,044
სამეურნეო ხარჯები	5,596	4,611
იჯარის ხარჯი	4,500	9,600
საექვო და უიმედო მოთხოვნების ხარჯები	2,509	84,520
სხვა	7,644	12,290
სულ	190,178	369,897

12. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2022	2021
დაკავშირებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	142,082	123,266
სხვა დაქირავებულ პირებზე გაცემული ხელფასები და სარგებელი	128,156	350,658
სულ	270,238	473,924

13. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

13.1 მენეჯმენტის კომპენსაცია

2022 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 142,082 ლარი, ხოლო 2021 წელს 123,266 ლარი.

13.2 გაცემული სესხები

2022 წელს კომპანიამ დაკავშირებულ კომპანიას მისცა სესხი 220 000 ლარის ოდენობით.

14. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.