

შპს „ემტეი“

ფინანსური ანგარიშგება

2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„ემტეი“

ფინანსური ანგარიშგება

31 დეკემბერი 2022

შინაარსი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	4
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის5	
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის ...	6

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშო პერიოდი	წინა საანგარიშო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		10 589 849	12 354 575
საქონლის გაყიდვიდან	4	10 468 987	12 219 828
მომსახურების გაწევიდან	4	120 862	134 747
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(8 162 650)	(9 522 628)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		2 427 199	2 831 947
სხვა შემოსავალი		-	379
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(616 616)	(443 409)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(152 431)	(130 861)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(107 394)	(125 716)
იჯარის ხარჯი	6	(9 284)	(9 153)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(711 445)	(368 640)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 597 171)	(1 077 399)
საოპერაციო მოგება		830 029	1 754 548
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	77 928	71 889
მოგება დაგეგმვამდე		907 956	1 826 436
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი	9	(3 158)	(56 842)
სულ წლის სრული შემოსავალი		904 798	1 769 594

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს
 დირექტორი
 ლელა ათოშვილი

შპს „ემტეი“
 ფინანსური ანგარიშგება
 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

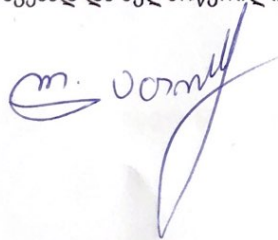
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	საანგარიშო პერიოდი	წინა საანგარიშო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		10 589 849	12 354 575
საქონლის გაყიდვიდან	4	10 468 987	12 219 828
მომსახურების გაწევიდან	4	120 862	134 747
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	5	(8 162 650)	(9 522 628)
საწყისი მარაგები			
მარაგების შესყიდვა			
საბოლოო მარაგები			
საერთო მოგება		2 427 199	2 831 947
სხვა შემოსავალი		-	379
დასაქმებულთა ანაზღაურება	6	(616 616)	(443 409)
ცვეთა და ამორტიზაცია	6	(152 431)	(130 861)
საპროცენტო შემოსავალი:		-	-
საპროცენტო ხარჯი :	6	(107 394)	(125 716)
იჯარის ხარჯი	6	(9 284)	(9 153)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	7	(711 445)	(368 640)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(1 597 171)	(1 077 399)
საოპერაციო მოგება		830 029	1 754 548
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	8	77 928	71 889
მოგება დაგეგვრამდე		907 956	1 826 436
მოგების გადასახადის ხარჯი		-	-
სხვა სრული შემოსავალი წლის განმავლობაში		-	-
დივიდენდი	9	(3 158)	(56 842)
სულ წლის სრული შემოსავალი		904 798	1 769 594

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი



ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.22	31.12.21	31.12.20
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	79 736	514 884	93 304
სავაჭრო მოთხოვნები	11	4 255 937	1 732 501	1 931 131
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	189 597	788 487	1 221 031
მარაგები	12	8 850 808	7 536 968	4 449 605
- მზა პროდუქცია		8 850 083	7 407 101	4 322 608
- სხვა		725	1 547	2 156
სხვა მიმდინარე აქტივები		447 260	628 227	563 631
სულ მოკლევადიანი აქტივები		13 823 339	11 072 746	8 133 862
გრძელვადიანი აქტივები				
სხვა არამატერიალური აქტივები	13	-	-	20
ძირითადი საშუალებები	13	2 143 793	1 936 682	1 915 258
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 143 793	1 936 682	1 915 278
სულ აქტივები		15 967 132	13 009 428	10 049 138
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		707 141	543 334	495 595
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		(0)	(0)	930
საგადასახადო ვალდებულებები		28 806	154 952	(0)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14	2 745 000	3 267 758	2 424 850
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	3 222 374	684 371	538 347
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6 703 322	4 650 415	3 459 721
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		6 703 322	4 650 415	3 459 721
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		9 800	9 800	9 800
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		9 254 011	8 349 213	6 579 619
სულ საკუთარი კაპიტალი		9 263 811	8 359 013	6 589 419
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		15 967 133	13 009 428	10 049 140

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი

შპს „ემტედი“
ფინანსური ანგარიშგება
2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

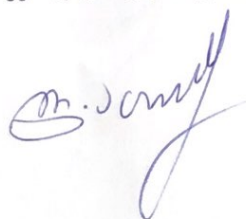
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31.12.22	31.12.21	31.12.20
აქტივები				
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	79 736	514 884	93 304
სავაჭრო მოთხოვნები	11	4 255 937	1 732 501	1 931 131
გადახდილი ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი	11	189 597	788 487	1 221 031
მარაგები	12	8 850 808	7 536 968	4 449 605
- მზა პროდუქცია		8 850 083	7 407 101	4 322 608
- სხვა		725	1 547	2 156
სხვა მიმდინარე აქტივები		447 260	628 227	563 631
სულ მოკლევადიანი აქტივები		13 823 339	11 072 746	8 133 862
გრძელვადიანი აქტივები				
სხვა არამატერიალური აქტივები	13	-	-	20
ძირითადი საშუალებები	13	2 143 793	1 936 682	1 915 258
სულ გრძელვადიანი აქტივები		2 143 793	1 936 682	1 915 278
სულ აქტივები		15 967 132	13 009 428	10 049 138
ვალდებულებები				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები		707 141	543 334	495 595
ვალდებულებების და ხარჯების ანარიცხები		-	-	-
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		(0)	(0)	930
საგადასახადო ვალდებულებები		28 806	154 952	(0)
გამოუმუშავებელი შემოსავალი		-	-	-
მიმდინარე სასესხო ვალდებულებები	14	2 745 000	3 267 758	2 424 850
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	15	3 222 374	684 371	538 347
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		6 703 322	4 650 415	3 459 721
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები		-	-	-
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		-	-	-
სულ ვალდებულებები		6 703 322	4 650 415	3 459 721
საკუთარი კაპიტალი				
კაპიტალი		9 800	9 800	9 800
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი		9 254 011	8 349 213	6 579 619
სულ საკუთარი კაპიტალი		9 263 811	8 359 013	6 589 419
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		15 967 133	13 009 428	10 049 140

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი



კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	9 800	6 579 619	6 589 419
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1 826 436	1 826 436
დივიდენდი		(56 842)	(56 842)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	9 800	8 349 213	8 359 013
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	907 956	907 956
დივიდენდი		(3 158)	(3 158)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	9 800	9 254 011	9 263 811

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი

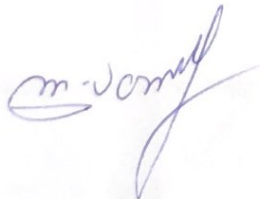
კაპიტალში ცვლილებების შესახებ ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

	საწესდებო კაპიტალი	დაგროვილი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბრისათვის	9 800	6 579 619	6 589 419
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	1 826 436	1 826 436
დივიდენდი		(56 842)	(56 842)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბრისათვის	9 800	8 349 213	8 359 013
მიმდინარე წლის მოგება/ზარალი	-	907 956	907 956
დივიდენდი		(3 158)	(3 158)
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრისათვის	9 800	9 254 011	9 263 811

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბერს

დირექტორი

ლელა ათოშვილი



ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.22	31.12.21
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	904 798	1 769 594
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	81 557	73 687
- ცვეთა და ამორტიზაცია	152 431	130 861
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	7 053	14 715
- (შემოსულობა)/ზარალი საკუროს სხვაობიდან	(77 928)	(71 889)
ცვლილებები საშუაო კაპიტალში	(481 755)	(2 172 068)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(1 924 547)	631 175
- მარაგები	(1 313 840)	(3 087 363)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2 701 811	193 763
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(126 146)	154 953
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	180 966	(64 596)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	504 600	(328 786)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	504 600	(328 786)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(413 831)	(35 699)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		
- არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		
- არამატერიალური აქტივების შეძენა		
- გადახდილი დივიდენდი	(3 158)	(56 842)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(416 989)	(92 542)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	(522 758)	842 908
სესხის გაცემა		-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(522 758)	842 908
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(435 148)	421 580
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	514 884	93 304
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	79 736	514 884

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბრის

დირექტორი

ლელა ათომვილი

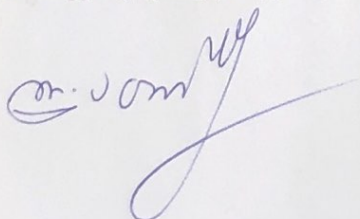
ფულადი ნაკადების მოძრაობის ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

	31.12.22	31.12.21
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
წმინდა მოგება	904 798	1 769 594
კორექტირებები არაფულადი შემოსავლებისთვის და ხარჯებისთვის:	81 557	73 687
- ცვეთა და ამორტიზაცია	152 431	130 861
- (შემოსულობა)/ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლიდან	7 053	14 715
- (შემოსულობა)/ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(77 928)	(71 889)
ცვლილებები სამუშაო კაპიტალში	(481 755)	(2 172 068)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	(1 924 547)	631 175
- მარაგები	(1 313 840)	(3 087 363)
- სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	2 701 811	193 763
- სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	(126 146)	154 953
- სხვა აქტივების (ზრდა)/შემცირება	180 966	(64 596)
ოპერაციებიდან წარმოქმნილი ფულადი სახსრები	504 600	(328 786)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	504 600	(328 786)
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შეძენა	(413 831)	(35 699)
- ძირითადი საშუალებების რეალიზაციიდან მიღებული თანხები		
- არამატერიალური აქტივების გაყიდვიდან მიღებული შემოსავალი		
- არამატერიალური აქტივების შეძენა		
- გადახდილი დივიდენდი	(3 158)	(56 842)
- საწესდებო კაპიტალის შემცირება		
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	(416 989)	(92 542)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
სესხის მიღება	(522 758)	842 908
სესხის გაცემა		-
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	(522 758)	842 908
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის ზრდა (კლება)	(435 148)	421 580
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საწყისი ბალანსი	514 884	93 304
ფულადი სახსრების ფულადი სახსრების ექვივალენტებისა და საბანკო ოვერდრაფტის საბოლოო ბალანსი	79 736	514 884

დამტკიცებულია გამოსაშვებად და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2023 წლის 2 ოქტომბრის

დირექტორი

ლელა ათოშვილი



1 ზოგადი ინფორმაცია

შეზღუდული პასუხისმგებლობის კომპანია „ემტექი“ დაფუძნებულია 2008 წლის 12 მარტს. კომპანია დარეგისტრირებულია „მეწარმეთა შესახებ“ საქართველოს კანონის თანახმად. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო ტექნიკის/მოწყობილობების იმპორტი და ადგილობრივ ბაზარზე რეალიზაცია. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, მირცხულავას ქ. N10, ბინა N45.

საწარმოს დამფუძნებელს წარმოადგენს ფიზიკური პირი ანდრო ათოშვილი, რომელიც არის მისი 100 % წილის მფლობელი

2022 წლის 30 დეკემბრის მდგომარეობით, ორგანიზაციაში დასაქმებულთა რაოდენობამ შეადგინა 21 თანამშრომელი (2021:25).

2 მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპზე დაყრდნობით მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის („ფასს მს“) შესაბამისად, რომელიც გამოშვებულია ბუღალტრული აღრიცხვის სტანდარტების საერთაშორისო საბჭოს მიერ. იგი წარმოდგენილია ქართულ ლარში („ლარი“). ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების პრინციპის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა ქვემოთ წარმოდგენილი სააღრიცხვო პოლიტიკა სხვა პრინციპს ითვალისწინებს.

კომპანია სრული შემოსავლის ანგარიშგების წარდგენისას, კლასიფიკაციას ახდენს ხარჯების ბუნებიდან გამომდინარე. კომპანიას სჯერა, რომ ეს მეთოდი ფინანსური ანგარიშგების მომხმარებლებს მიაწვდის უფრო სასარგებლო ინფორმაციას, რადგან საუკეთესოდ ასახავს თუ როგორ ხდება ოპერაციების მართვა ბიზნესის თვალსაზრისით.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

კომპანიის სამუშაო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი („ლარი“). უცხოურ ვალუტაში გახორციელებული ტრანზაქციები თავდაპირველად აღიარდება სამუშაო ვალუტაში ტრანზაქციის გახორციელების თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. საანგარიშგებო თარიღში უცხოურ ვალუტაში დაფიქსირებული მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების გადაფასება ხორციელდება ამ თარიღისათვის არსებული ოფიციალური გაცვლითი კურსის შესაბამისად. გადაფასებით წარმოქმნილი საკუროს სხვაობები აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი აშშ		
	დოლარი	ევრო	რუბლი
გაცვლითი კურსი 2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	3.2766	4.0233	0.044
გაცვლითი კურსი 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	2.8677	3.2095	0.046

ფინანსური ინსტრუმენტები

მიღებული სესხები

მიღებული სესხები თავდაპირველად აღიარდება გარიგების ფასით (რაც მოიცავს გარიგების ხარჯებს) და შემდგომში იზომება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური პროცენტის მეთოდის გამოყენებით.

სასესხო ხარჯები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება იმ პერიოდის ფინანსურ დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული და ფულის ეკვივალენტები მოიცავს აქტივებს, რომელთა გადაცვლა ფულზე წინასწარ ცნობილი ოდენობით შესაძლებელია დაუბრკოლებლად და ამასთან, მათი ღირებულების შეცვლის რისკი უმნიშვნელოა.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაციები ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. იმ შემთხვევაში, როდესაც საკრედიტო ვადები აღემატება ჩვეულებრივ საკრედიტო ვადებს, მოთხოვნების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

მოთხოვნების დარეზერვების გაანგარიშების ცხრილი გამოიყურება შედეგნაირად:

ვადაგადაცილებული დღეები	<30	31-90	91-180	181-360	>361
დარეზერვების პროცენტი	0%	0%	10%	50%	100%

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

შემოსავლის და ხარჯის აღიარება

შემოსავლები საქონლის რეალიზაციიდან და მომსახურების გაწევიდან

შემოსავლების და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

კომპანია შემოსავალს მომსახურების გაწევიდან აღიარებს მაშინ, როდესაც მისი შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; მოსალოდნელია მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება; საანგარიშგებო თარიღისათვის ტრანზაქციის შესრულებული სტადიის შეფასება საიმედოდაა შესაძლებელი; და შესაძლებელია, საიმედოდ განისაზღვროს ტრანზაქციის დასასრულებლად გასაწევი ხარჯები. შემოსავლის განსაზღვრა ხდება საქონლის ან მომსახურების გაყიდვიდან მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

საოპერაციო ხარჯები

ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდის საფუძველზე, როდესაც შესაძლებელია დანახარჯის თანხის საიმედოდ შეფასება და მოსალოდნელია კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებლის გადინება.

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება მხოლოდ მფლობელებს შორის განაწილებული მოგება და რეინვესტირებული მოგება არ დაიბეგრება მოგების გადასახადით (საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 981-ე მუხლითა და 309-ე მუხლის 99-ე და 103-ე ნაწილებით გათვალისწინებული გამონაკლისების გარდა). მოგების გადასახადის ვალდებულება გამოითვლება როგორც 15/85 განაწილებული დივიდენდის თანხიდან. კომპანია საკუთარ ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აღიარებს პირობითი მოგების გადასახადის ვალდებულებას, რომელიც შეიძლება წარმოიქმნას მომავალ პერიოდებში მოგების განაწილების დროს.

კაპიტალი

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის დამფუძნებლების გადაწყვეტილებით, რომელიც აღიარდება სამართლიანი ღირებულებით შეტანის მომენტისთვის.

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებებად, მათი დეკლარირების მომენტში. როგორც წესი, დივიდენდები ვალდებულებებად აღიარდება იმ პერიოდში, როდესაც დამტკიცდება მათი განაწილება. შუალედური დივიდენდები აღიარდება გადახდისთანავე.

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 9 800 ლარს.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები წარმოდგენილია ღირებულებასა და დაგროვილ ცვეთას, ასევე, არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების რეზერვს შორის სხვაობით.

ცვეთის დარიცხვა ხდება სასარგებლო მომსახურების ვადაზე წრფივი მეთოდის გამოყენებით შემდეგნაირად:

- | | |
|----------------------------|--------|
| • შენობა-ნაგებობები | 5-15% |
| • სატრანსპორტო საშუალებები | 15-20% |
| • მანქანა-დანადგარები | 15-20% |
| • ოფისის აღჭურვილობა | 20% |

თუ არსებობს ძირითადი საშუალებების ცვეთის განაკვეთის, სასარგებლო მომსახურების ვადის ან ნარჩენი ღირებულების მნიშვნელოვანი ცვლილების ინდიკაცია, ახალი მოლოდინების ასახვის მიზნით, ცვეთის დარიცხვის ცვლილება აისახება არარეტროსპექტულად.

ძირითადი საშუალების რეალიზაციით წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება, როგორც სხვაობა მიღებულ საფასურსა და ნარჩენ საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება შესაბამისი პერიოდის მოგებად ან ზარალად.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხელმძღვანელობა აფასებს, ხომ არ არსებობს ძირითადი საშუალებების გაუფასურების ინდიკაცია. თუ ამგვარი ნიშანი არსებობს, ხელმძღვანელობა აფასებს აქტივის (აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებად ღირებულებას, რომელიც წარმოადგენს უდიდესს აქტივის რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის. გაუფასურების შემთხვევაში აქტივის საბალანსო ღირებულება მცირდება ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში იმ სიდიდით, რითაც იგი აღემატება ამ აქტივის გადაფასების რეზერვს კაპიტალში.

მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგების შეფასება ხორციელდება თვითღირებულებასა და მის ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების ხარჯის დასადგენად გამოიყენება ინდივიდუალური ფასის მეთოდი. სასაქონლო მატერიალური მარაგების თვითღირებულება მოიცავს დანახარჯებს რომლებიც დაკავშირებულია აქტივის შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან და მის არსებულ სამუშაო მდგომარეობაში მიყვანასთან.

3 მსჯელობები და შეფასების განუსაზღვრელობის საკვანძო მიზეზები

ამ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის ხელმძღვანელობას არ დასჭირვებია გაეკეთებინა მნიშვნელოვანი შეფასებები და დაშვებები, გარდა სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვაში აღნიშნულისა (მაგალითად, უიმედო ვალების ანარიცხის განსაზღვრა), რომლებსაც ექნებოდათ არსებითი ზეგავლენა აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე, ასევე შემოსავლებსა, ხარჯებზე და განმარტებით შენიშვნებში მოცემულ სხვა ინფორმაციაზე.

4 შემოსავლები

	2022	2021
საქ-ის რეალიზაცია (დღგ-სგან გათავისუფლებული)	7 639 462	7 825 793
მომსახურების რეალიზაცია (დღგ - 18%)	120 862	134 747
საქონლის რეალიზაციიდან (დღგ - 18%)	2 889 005	4 657 531
უსასყიდლოდ მიწოდება (დღგ - 0%)	7 901	-
უსასყიდლო მიწოდება (დღგ - 18%)	873	8 364
ექსპორტი 0%	77 730	-
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა	(66 955)	(46 615)
გაყიდული საქ. დაბრუნება და ფასდათმობა 0%	(79 029)	(225 245)
სულ რეალიზაცია:	10 589 849	12 354 575

საწარმოს შემოსავლების 78%-81% ფორმირდება იმპორტირებული სამედიცინო დანადგარების რეალიზაციისგან, რომლის რეალიზაციაც საქართველოს საგადასახო კოდექსის შესაბამისად განთავისუფლებულის დამატებული ღირებულების გადასახადის დაბეგვრისაგან. ხოლო დანარჩენი ნაწილი შემოსავლებისა ასევე დაკავშირებულია სამედიცინო დანადგარების და მათთან დაკავშირებული მომსახურების რეალიზაციასთან.

5 რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება

	2022	2021
მზა პროდუქცია	(8 163 158)	(9 526 284)
უკან დაბრუნება	508	3 656
სულ :	(8 162 650)	(9 522 628)

6 საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
დაქირავებული პირების შრომის ანაზღაურება	(616 616)	(443 409)
სულ:	(616 616)	(443 409)
სასაწყობო/საოფისე ფართის იჯარის ხარჯი	(9 284)	(9 153)
სულ:	(9 284)	(9 153)
საბანკო დაწესებულებიდან აღებულ სესხებზე	(107 394)	(125 716)
სულ სესხის %	(107 394)	(125 716)

ცვეთა და ამორტიზაცია	(152 431)	(130 861)
სულ:	(152 431)	(130 861)

- კომპანიას ყავს შრომითი ხელშეკრულებით დაქირავებული თანამშრომლები რომელთა რაოდენობა 2022 წლის მონაცემებით მოიცავს 30 თანამშრომელს;
- კომპანიას აქვს ჩვეულებრივი საოპერაციო იჯარით აღებული ფართი გადასახადის გადამხდელი იურიდიული პირისაგან რომელსაც იყენებს როგორც სასაწყობო ასევე საოფისო ფართად;
- სესხის პროცენტის ხარჯი წარმოადგენს მოკლევადიანი სასესხო ვალდებულებაზე დარიცხულ პროცენტს, რომელიც გაანგარიშებულია შესაბამისი სასესხო ხელშეკრულებების „გრაფიკის“ მიხედვით.

7 ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯები

	2022	2021
ავტომანქანის ხარჯი	(387)	(11 958)
საბანკო ხარჯი	(131 042)	(43 189)
მივლინების ხარჯი	(8 434)	(3 495)
მივლინების ხარჯი	(26 558)	-
საზღვარგარეთ	(9 531)	(6 035)
სოციალური დანარიცხები	(121 584)	(105 819)
დღგ	(19 207)	(19 124)
ქონების ხარჯი	(2 296)	(45)
ელ. ენერგია	(1 307)	-
სილქნეტი	(1 231)	-
მაგთი	(7 921)	(10 145)
სხვა საერთო ხარჯი	(94 733)	(168 572)
სხვადასხვა საოპერაციო ხარჯი	(287 215)	(258)
უსასყიდლოდ მიწოდება	-	-
სულ:	(711 445)	(368 640)

8 არასაოპერაციო შემოსავალი/ზარალი

	2022	2021
მოგება კურსთა შორის სხვაობიდან	529 632	250 444
ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	(451 704)	(178 555)
მოგება/ზარალი კურსთა შორის სხვაობიდან	77 928	71 889

9 დივიდენდი

	2022	2021
გადახდილი დივიდენდი	(3 000)	(54 000)
დივიდენდის საშემოსავლო	(158)	(2 842)
განაწილებული დივიდენდი	(3 158)	(56 842)

გაცემულია დივიდენდი კომპანიის 100% იანი წილის მფლობელზე ანდრო ათოშვილზე

10 ფული და ფულის ექვივალენტები

	2022	2021
ფული საღაროში ეროვნულ ვალუტაში	60	2 043
ფული საბანკო ანგარიშზე ეროვნულ ვალუტაში	79 675	115 589
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	2	397 252
სულ:	79 736	514 884

11 სავაჭრო მოთხოვნები

	2022	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	4 255 937	1 732 501
გადახდილი ავანსები	189 597	788 487
სულ მოთხოვნები	4 445 534	2 520 988

12 მარაგები

	2022	2021
<i>მზა პროდუქცია</i>	<i>8 850 083</i>	<i>7 407 101</i>
<i>სხვა მარაგები</i>	<i>725</i>	<i>1 547</i>
სულ მარაგები:	8 850 808	7 408 648

საწარმოს მარაგები ძირითადად მოიცავს სარეალიზაციოდ განკუთვნილ მზა პროდუქციის მარაგებს.

13 ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობები	ტელეფონები	მანქანა- დანადგარები	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები	იჯარით აღებული ქონების კუთილმოწყობა	სხვა ძირითადი საშუალებები	ჯამი
ლარში									
2021 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	1 809 057	7 778	125 444	6 062	176 285	9 078	6 810	2 166 651
შესყიდვა	-	24 694	2 787	-	-	46 674	-	85 260	166 980
გასვლა	-	-	-	-	51	24 189	983	-	28 479
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	1 833 750	10 565	125 444	6 011	198 770	8 095	92 070	2 305 153
შესყიდვა	245 154	-	3 920	-	44 975	53 546	-	8 399	366 595
გასვლა	-	-	-	-	7 053	-	-	559	7 612
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	245 154	1 833 750	14 486	125 444	43 933	252 316	8 095	99 910	2 664 136
დაგროვილი ცვეთა									
2021 წლის საწყისი მდგომარეობით	-	135 679	1 390	71 200	2 905	25 199	3 788	1 992	251 394
ცვეთა		90 453	1 131	20 907	599	11 812	540	2 668	130 841
გასული აქტივის ცვეთა		-	-	-	51	9 474	983	-	13 764
2021 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	226 132	2 522	92 108	3 453	27 537	3 345	4 659	368 471
ცვეთა		91 688	2 107	20 907	1 054	15 036	540	17 679	152 431
გასული აქტივის ცვეთა								559	559
2022 წლის ბოლოს მდგომარეობით	-	317 820	4 629	113 015	4 507	42 574	3 884	21 779	520 343
საბალანსო ღირებულება									
2021 წლის საწყისი	-	1 673 378	6 388	54 244	3 156	151 086	5 290	4 819	1 915 258
2021 წლის საბოლოო	-	1 607 618	8 043	33 337	2 558	171 233	4 750	87 411	1 936 682
2022 წლის საბოლოო	245 154	1 515 931	9 856	12 429	39 426	209 742	4 211	78 131	2 143 793

14 საგადასახადო ვალდებულებები

	2022	2021
იმპორტის დღგ	3 545	(0)
დამატებული ღირებულების გადასახადი	5 110	91 680
იმპორტის გადასახადი	977	44 152
ქონების გადასახადი	19 176	19 123
სულ:	28 807.1	154 954.4

15 სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	2022	2021
მიღებული ავანსები	3 194 732	684 371
გადასახდელი პროცენტები	27 642	-
სულ:	3 222 374	684 371

16. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

კომპანიას აქვს საკრედიტო ხაზის ხელშეკრულება ანდრო ათოშვილთან, რომელიც წარმოადგენს კომპანიის 100%-იანი წილის მფლობელს.

17. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 2 ოქტომბრის თარიღისათვის.

2022 წლის 31 დეკემბრიდან ფინანსური ანგარიშგების გამოშვების თარიღამდე ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენებს, რასაც შესაძლოა გავლენა ჰქონოდა ფინანსურ ანგარიშგებაზე.