



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172

Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

შპს „ნეოგენი“-ს ფინანსური ანგარიშგება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური მდგომარეობა - გვ 1

საქმიანობის შედეგები - გვ 2

საადრიცხო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - გვ 3-7

შპს ნეოგენი - 405069474

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	163819	150406	81807
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13546	21983	44068
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	26375	26375	26375
მარაგები	653	0	0
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	653	0	0
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	91030	122171	85651
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	65287	98742	136199
სულ აქტივები	360710	419677	374100
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	51623	51013	41556
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	38928	41582	29218
საგადასახადო ვალდებულებები	23661	16025	9200
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	15200	36368	0
სულ ვალდებულებები	129412	144988	79974
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში	218171	218171	218171
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	13127	56518	75955
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	231298	274689	294126
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	360710	419677	374100

დირექტორი ზურაბ ჭანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი ეკატერინე შონია



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	2090211	2067007
საქონლის გაყიდვიდან	2090211	2067007
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-337059	-371247
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გაღმუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1753152	1695760
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1031437	-1013241
ცვლათა / ამორტიზაციის ხარჯი	-44867	-43079
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-430607	-418289
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1506911	-1474609
საოპერაციო მოგება	246241	221151
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრები	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	246241	221151
მოგების გადასახადის ხარჯი	-43632	-36088
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	202609	185063
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მუკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	202609	185063
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	274689	294126
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-246000	-204500
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	231298	274689

დირექტორი ზურაბ ქანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი ეკატერინე შონია





ნეოგენი

მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172

Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნეოგენი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს ნარკოლოგიური პროფილის სამედიცინო დაწესებულებას, სადაც ამბულატორიული და სტაციონარული სამედიცინო მომსახურება მიწოდებათ ნარკომანიით და ალკოჰოლიზმით დაავადებულ პირებს.

კომპანიის მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ა. გობრონიძის ქ. 27

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი: 1.01.2022-31.12.2022

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტა - ქართული ლარი.

კომპანიის მიერ არჩეული სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად, მსგავსი ოპერაციებისთვის, მოვლენის ან პირობებისათვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებას არ წარმოადგენს:

ა) ახალი ფინანსური პოლიტიკის გამოყენება ოპერაციებისათვის, სხვა მოვლენის ან პირობებისათვის, რომელთა ეკონომიკური შინაარსი განსხვავებულია მანამდე მომხდარი ანალოგიური მოქმედებისაგან;

ბ) ახალი ფინანსური პოლიტიკის გამოყენება ოპერაციებისათვის, სხვა მოვლენის ან პირობებისათვის, რომლებიც აქამდე არ მომხდარა, ან არარსებითი იყო.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც მოხდა სამედიცინო მომსახურების გაწევა და დასრულება.



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172

Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.

მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;

მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი.

ძირითადი საშუალებები

კომპანიაში ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით.

აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

კომპანიას არ აქვს საკუთარი შენობა-ნაგებობა.

სამედიცინო და სხვა ტექნიკა - 10 წელი

ავეჯი და მოწყობილობა - 8 წელი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში,



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) 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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. კომპანიის მიერ ხდება თვითღირებულების ერთნაირი ფორმულის გამოყენება ყველა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობისათვის, რომლებსაც კომპანიისთვის მსგავსი ბუნება და გამოყენება აქვს. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების განსაზღვრისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი, რომელიც ემყარება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში შეძენილი (ან წარმოებული) მარაგის საშუალო შეწონილ თვითღირებულებას.

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.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების და სხვა ფულადი სარგებელის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მათი გამომუშაება.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები

საწარმო უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

დღგ-ისაგან განთავისუფლებულია სამედიცინო მომსახურება, საგარეო ეკონომიკური საქმიანობის სასაქონლო ნომენკლატურის 30-ე თავით გათვალისწინებული ფარმაცევტული პროდუქციის, მათ შორის ვაქცინების მიწოდება ან/ და იმპორტი;



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	163819	150406

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	13546	21983

გაცემული ავანსები

	31/12/2022	31/12/2021
გაცემული ავანსები (ავანსად გადახდილი საიჯარო ქირა)	26375	26375

მარაგები

	31/12/2022	31/12/2021
სულ მარაგები	91683	122171

გრძელვადიანი აქტივები

	31/12/2022	
გრძელვადიანი აქტივების ნაშთი 31.12.2022	300180	
დაგროვილი ცვეთა	(190026)	
2022 წელს დარიცხული ცვეთა	(44867)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2022	65286	



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

სავაჭრო ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
სავაჭრო ვალდებულებები	51623	51013

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31/12/2022	31/12/2021
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	38928	41582

საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
საგადასახადო ვალდებულებები	23661	16025

სხვა ვალდებულებები

	31/12/2022	31/12/2021
სხვა ვალდებულებები (გადასახდელი დივიდენდი)	15200	36368

საკუთარი კაპიტალი

	31/12/2022	31/12/2021
სააქციო კაპიტალი	218171	218171
გაუნაწილებელი მოგება	13127	56518
სულ საკუთარი კაპიტალი	231298	274689



ნეოგენი

მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172

Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დირექტორი ზურაბ ჭანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი ეკატერინე შონია

