



შპს „ულტრამედი“-ს
ფინანსური ანგარიშგების
ანგარიში

2023 წლი

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი				
	გაშიფ რიბი	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	1,270,731	1,367,567	1,471,969
საინვესტიციო ქონება				
ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		91,187.00	91,187.00	91,187.00
		<u>1,361,918</u>	<u>1,458,754</u>	<u>1,563,156</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	4,858	19,948	30,689
მოთხოვნები ნიჭიდებიდან და მომსახურეობიდან	3	43,620	3,113	125,080
მარაგები		16,837	2,863	31,254
გადახდილი ავანსები			1,100	1,100
		<u>65,315.69</u>	<u>27,023.06</u>	<u>188,122.50</u>
მთლიანი აქტივები				
		<u>1,427,234</u>	<u>1,485,777</u>	<u>1,751,278</u>
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუქმებული მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-	1,081,298	- 909,850	- 631,383
გადაფასების რეზერვი		664,635	664,635	664,635
		<u>- 416,663</u>	<u>- 245,215</u>	<u>33,252</u>
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	4	936,020	957,203	993,630
ანარიცხები				
გადავადებული შემოსავალი				
		936,020	957,203	993,630
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურეობიდან		343,628	266,947	236,030
გადასახდელი ხელფასები		70,219	51,717	48,549
საგადასახადო ვალდებულებები		102,788	64,803	49,243
გადასახდელი პროცენტი	5	388,248	387,613	388,780
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,995	2,708	1,794
		<u>907,878</u>	<u>773,789</u>	<u>724,397</u>
მთლიანი ვალდებულებები				
		1,843,897	1,730,992	1,718,026
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები				
		<u>1,427,234</u>	<u>1,485,777</u>	<u>1,751,278</u>

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის უწყისი				
	გაშიგ კრები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	1,270,731	1,367,567	1,471,969
საინვესტიციო ქონება				
ინვესტიციები მუკავშირე საწარმოში		91,187.00	91,187.00	91,187.00
		<u>1,361,918</u>	<u>1,458,754</u>	<u>1,563,156</u>
მოკლევადიანი აქტივები				
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	2	4,858	19,948	30,689
მოთხოვნები ნიჭიდან და მომსახურეობიდან	3	43,620	3,113	125,080
მარაგები		16,837	2,863	31,254
გადახდილი ავანსები			1,100	1,100
		<u>65,315.69</u>	<u>27,023.06</u>	<u>188,122.50</u>
მთლიანი აქტივები		<u>1,427,234</u>	<u>1,485,777</u>	<u>1,751,278</u>
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	-	1,081,298	- 909,850	- 631,383
გადაფასების რეზერვი		664,635	664,635	664,635
		<u>- 416,663</u>	<u>- 245,215</u>	<u>33,252</u>
ვალდებულებები				
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
გრძელვადიანი სესხები	4	936,020	957,203	993,630
ანარიცხები				
გადავადებული შემოსავალი				
		936,020	957,203	993,630
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ვალდებულებები მოწოდებიდან და მომსახურეობიდან		343,628	266,947	236,030
გადასახდელი ხელფასები		70,219	51,717	48,549
საგადასახადო ვალდებულებები		102,788	64,803	49,243
გადასახდელი პროცენტი	5	388,248	387,613	388,780
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		2,995	2,708	1,794
		<u>907,878</u>	<u>773,789</u>	<u>724,397</u>
მთლიანი ვალდებულებები		<u>1,843,897</u>	<u>1,730,992</u>	<u>1,718,026</u>
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები				
		<u>1,427,234</u>	<u>1,485,777</u>	<u>1,751,278</u>

ს/კ 200254090



2

მოგება - ზრალის ანგარიშგება				
		შენიშვნა	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი			672,207	650,221
საერთო მოგება			672,207	650,221
სხვა შემოსავლები			97,181	134,315
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი			(102,840)	(128,170)
ამორტიზაცია			(144,258)	(106,571)
სამედიცინო მასალები და მომსახურეობა			(253,750)	(311,089)
ხელფასი			(403,068)	(393,242)
საოჯგრო ხარჯი			(114,313)	(112,800)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი			(5,440)	(3,257)
საოპერაციო მოგება			(254,281)	(270,591)
საკურსო სხვაობა			92,233	
ფინანსური შემოსავალი				
ფინანსური ხარჯი			(9,401)	(7,876)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა			82,832	(7,876)
მოგება დაბეგვრამდე			(171,448)	(278,467)
მოგების გადასახადი				
წმინდა მოგება			(171,448)	(278,467)
სხვა სრული შემოსავალი:				
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,				
მთლიანი სრული შემოსავალი			(171,448)	(278,467)

ირაკლი წიკლაური

დირექტორი

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგ.

მოგება - ზარალის ანგარიშგება			
	შენიშვნა	2023 წელი	2022 წელი
შემოსავალი		672,207	650,221
საერთო მოგება		672,207	650,221
სხვა შემოსავლები		97,181	134,315
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი		(102,840)	(128,170)
ამორტიზაცია		(144,258)	(106,571)
სამედიცინო მასალები და მომსახურება		(253,750)	(311,089)
ხელფასი		(403,068)	(393,242)
საიჯარო ხარჯი		(114,313)	(112,800)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯი		(5,440)	(3,257)
საოპერაციო მოგება		(254,281)	(270,591)
საკუთრო სხვაობა		92,233	
ფინანსური შემოსავალი			
ფინანსური ხარჯი		(9,401)	(7,876)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		82,832	(7,876)
მოგება დაბეგვრამდე		(171,448)	(278,467)
მოგების გადასახადი			
წმინდა მოგება		(171,448)	(278,467)
სხვა სრული შემოსავალი:			
შემოსულობა მიწისა და შენობების გადაფასებიდან,			
მთლიანი სრული შემოსავალი		(171,448)	(278,467)

ირაკლი წიკლაური

დირექტორი

ს/კ 200254090



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუწაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(631,383)	33,252
წმინდა მოგება	-	-	(278,467)	(278,467)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(278,467)	(278,467)
გადაფასება	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(909,850)	(245,215)
2023 წლის 01 იანვარი	-	664,635	(909,850)	(245,215)
წმინდა მოგება	-	-	(171,448)	(171,448)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(171,448)	(171,448)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(1,081,298)	(416,663)

ირაკლი წიკლაური

დირექტორი

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(631,383)	33,252
წმინდა მოგება	-	-	(278,467)	(278,467)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(278,467)	(278,467)
გადაფასება	-	-	-	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(909,850)	(245,215)
2023 წლის 01 იანვარი	-	664,635	(909,850)	(245,215)
წმინდა მოგება	-	-	(171,448)	(171,448)
სხვა სრული შემოსავალი	-	-	-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	(171,448)	(171,448)
გაცემული დივიდენდი	-	-	-	-
საწესდებო კაპიტალის ზრდა	-	-	-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	664,635	(1,081,298)	(416,663)

ირაკლი წიკლაური



დირექტორი

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი			
		2023 წელი	2022 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში		19,948	30,689
საოპერაციო საქმიანობა		15,499	37,691
	მყიდველებიდან შემოსული ფული	631,706	772,189
	მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	- 159,873	- 243,290
	გაცემული ხელფასი	- 384,566	- 390,074
	გადახდილი გადასახადი	- 71,768	- 101,134
	სხვა ხარჯები		
საინვესტიციო საქმიანობა		-	-
	შემენილი ძირითადი საშუალებები		
	შემოსავალი გაყიდული ძირითადი საშუალებებიდან		
	ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში		
ფინანსური საქმიანობა		- 30,589	- 48,432
	აღებული სესხი		
	დაბრუნებული სესხი	- 21,183	- 36,427
	გადახდილი პროცენტები	- 9,406	- 12,005
	გაცემული სესხი		
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში		- 15,090	- 10,741
ფული პერიოდის ბოლოს		4,858	19,948

ირაკლი წიკლაური

დირექტორი

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

ფულადი ნაკადის მოძრაობის უწყისი		
	2023 წელი	2022 წელი
ფული პერიოდის დასაწყისში	19,948	30,689
საოპერაციო საქმიანობა	15,499	37,691
მყიდველებიდან შემოსული ფული	631,706	772,189
მომწოდებლებზე გადახდილი ფული	- 159,873	- 243,290
გაცემული ხელფასი	- 384,566	- 390,074
გადახდილი გადასახადი	- 71,768	- 101,134
სხვა ხარჯები		
საინვესტიციო საქმიანობა	-	-
შემენილი ძირითადი საშუალებები		
შემოსავალი გაყიდული ძირითადი საშუალებებიდან		
ინვესტიციები მეკავშირეში		
ფინანსური საქმიანობა	- 30,589	- 48,432
აღებული სესხი		
დაბრუნებული სესხი	- 21,183	- 36,427
გადახდილი პროცენტები	- 9,406	- 12,005
გაცემული სესხი		
ფულის მოძრაობა პერიოდის განმავლობაში	- 15,090	- 10,741
ფული პერიოდის ბოლოს	4,858	19,948

ირაკლი წიკლაური



დირექტორი

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ულტრამედი“ ს/კ 200254090 (შემდგომში „კომპანია“) არის 11 წლის 2008 წლის 23 იანვარს დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, ზღვის უბანი, ურეკის ქ.15, სავაჭრო ცენტრი, ტელ: (+032) 2 702 702 mail: ultramedicina@gmail.com; info@ultramedi.ge

კომპანია სამედიცინო მომსახურებას უწევს მოსახლეობას ამბულატორულ დონეზე, ახორციელებს სახელმწიფო პროგრამებს: საყოველთაო ჯანდაცვა, დიაბეტის მართვა, ონკოლოგიური სკრინინგი, ფარისებრი ჯირკვლის კიბოს მართვა, C ჰეპატიტის სკრინინგი, გეგმიური ვაქცინაცია

სერვისები: საოჯახო მედიცინა, პედიატრია, ლაბორატორია, გინეკოლოგია, ორსულთა მეთვალყურეობა, დერმატო-კოსმეტოლოგია, ლაზერული ეპილაცია, სტომატოლოგია ბავშვთა და მოზრდილთა, რენტგენი, გასტროსკოპია, სპირომეტრია, ექოსკოპია (მუცლის და მცირე მენჯის ღრუს ორგანოების, გულის, სახსრების სისხლძარღვების, ნეიროსონოსკოპია), მასაჟი, ფიზიოთერაპია, ლაზეროტერაპია, კრიოთერაპია, ყველა ექიმ სპეციალისტის კონსულტაცია

კლინიკა "ულტრამედი" ფლობს სტანდარტს მენეჯმენტის მართვაში ISO 9001:2015 # 707064357

2023 წლის 31 დეკემბრის და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით დღემდე, ულტრამედი“-ს 100 %-იანი წილის მფლობელი იყო ფიზიკური პირი ლალი რუხაია

2022 წლის 31 დეკემბრის და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, ულტრამედი“-ს დირექტორი იყო ქ/ნი ნანა გოგოლაძე

ხოლო 2024 წლის 4 მარტიდან დირექტორიად დაინიშნა ირაკლი წიკლაური, პ/ნ 01019088245.

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის, შემდგომში მსს სტანდარტის შესაბამისად.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისთვის გამოყენებული ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა აღწერილია ქვემოთ. ეს პოლიტიკა ერთნაირად ვრცელდება ყველა წარმოდგენილ პერიოდზე, თუ საგანგებოდ სხვა რამე არაა მითითებული.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულებით აღრიცხვის წესით, ძირითად საშუალებებად კლასიფიცირებული შენობების (კლინიკების) სხვა სამედიცინო აპარატურის სამართლიანი ღირებულებით შეფასებული, წარმოდგენილი ფინანსური ინსტრუმენტების გარდა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ლარში, თუ საგანგებოდ არ არის სხვა რამე მითითებული.

ფუნქციონირებადი საწარმო

კომპანიის ხელმძღვანელობის შეფასებით, კომპანიას შესწევს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ და გამოთქვა კმაყოფილება იმასთან დაკავშირებით, რომ კომპანიას აქვს საკმარისი რესურსი, გააგრძელოს საქმიანობა უახლოეს მომავალში, ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცებიდან მინიმუმ 12-თვიანი პერიოდის განმავლობაში. ამასთან, ხელმძღვანელობა არ ფლობს ინფორმაციას, რომელმაც შეიძლება ეჭვქვეშ დააყენოს კომპანიის უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ. აქედან გამომდინარე, ეს ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადობის პრინციპის საფუძველზე.

3. არსებითი სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია საზოგადოების სააღრიცხვო პოლიტიკის ის არსებითი ნაწილი, რომელიც თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა წარმოდგენილი ფინანსური ანგარიშგების მიმართ.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

საზოგადოების მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

ამონაგების (შემოსავლის) აღიარება

ამონაგები მოიცავს მხოლოდ კომპანიის მიერ თავის ანგარიშზე მიღებულ ან მისაღებ ეკონომიკური სარგებლის საერთო თანხას. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით.

ამონაგების აღიარება ხდება მხოლოდ მაშინ, როდესაც მოსალოდნელია მოცემული ოპერაციიდან ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში. როდესაც ჩნდება განუსაზღვრელობა ამონაგებში უკვე ჩართული თანხის მიმართ, ამოუღებელი თანხა ანუ თანხა, რომლის ამოღების ალბათობა ნულის ტოლია, აღიარებული იქნება როგორც ხარჯი.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

ფინანსური აქტივები

მსს სტანდარტის 11 განყოფილების შესაბამისად, ფინანსური აქტივები შესაბამისად კლასიფიცირდება სამართლიანი ღირებულებით შეფასებულ და მოგებასა და ზარალში ასახულ ფინანსურ აქტივებად, სესხებად და მისაღებ ანგარიშებად, ან გასაყიდად გამიზნულ ფინანსურ აქტივებად.

ფინანსური აქტივების თავდაპირველი აღიარებისას მათი აღრიცხვა ხდება სამართლიანი ღირებულებით, რასაც ემატება უშუალოდ გარიგებასთან დაკავშირებული ხარჯები მხოლოდ იმ აქტივების შემთხვევაში, რომლებიც არ არის შეფასებული სამართლიანი ღირებულებით და ასახული მოგებაში ან ზარალში. კომპანია თავისი ფინანსური აქტივების კლასიფიკაციას განსაზღვრავს მათი პირველადი აღიარებისას. კომპანიას არ აქვს გასაყიდად გამიზნული ან სამართლიანი ღირებულებით აღიარებული და მოგებაში ან ზარალში აღიარებული ფინანსური აქტივები. ინვესტიციების კლასიფიკაცია დამოკიდებულია მათი შეძენის ან წარმოშობის მიზანზე.

ფინანსური აქტივების გაუფასურების რეზერვები

კომპანია თითოეული საანგარიშგებო თარიღისთვის აფასებს, გაუფასურდა თუ არა ფინანსური აქტივი ან ფინანსური აქტივების ჯგუფი. თუ არსებობს ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებული ფინანსური აქტივების გაუფასურების შედეგად წარმოიქმნა ზარალი, ზარალის ოდენობა განისაზღვრება, როგორც სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და სამომავლო ფულადი ნაკადების დისკონტირებულ ღირებულებას შორის (გარდა სამომავლო დანაკარგებისა კრედიტზე, რომლებსაც ჯერ ადგილი არ ჰქონია), რომლებიც დისკონტირებულია ფინანსური აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. გაუფასურების ზარალის ოდენობის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში. კომპანია ინდივიდუალურად მნიშვნელოვანი ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად, ხოლო ინდივიდუალური მნიშვნელობის არმქონე ფინანსური აქტივების შემთხვევაში ინდივიდუალურად ან ერთობლიობაში აფასებს, არსებობს თუ არა გაუფასურების ობიექტური საფუძველი. თუ დადგინდა, რომ ინდივიდუალურად შეფასებული ფინანსური აქტივის (განურჩევლად იმისა, მნიშვნელოვანია ის თუ არა) გაუფასურების ობიექტური საფუძველი არ არსებობს, ეს აქტივი შევა მსგავსი საკრედიტო რისკების მქონე ფინანსური აქტივების ჯგუფში და ფინანსური აქტივების ეს ჯგუფი გაუფასურებასთან მიმართებაში ფასდება ერთობლივად.

აქტივები, რომელთა გაუფასურება ფასდება ინდივიდუალურად და რომელთათვისაც ხდება გაუფასურების ზარალის აღიარება, არ შედის გაუფასურებასთან მიმართებაში აქტივების ერთობლივად შეფასების პროცესში. თუ მომდევნო პერიოდში, გაუფასურებით გამოწვეული ზარალი შემცირდება და ეს შემცირება შეიძლება ობიექტურად დაუკავშირდეს გაუფასურების შემდეგ მომხდარ მოვლენას, ხდება მანამდე აღიარებული გაუფასურებით გამოწვეული ზარალის აღდგენა. გაუფასურების ზარალის ნებისმიერი შემდგომი შემოზღუდვის აღიარება ხდება მოგებაში ან ზარალში ისე, რომ აქტივის საბალანსო ღირებულება არ აღემატებოდეს მის ამორტიზებულ ღირებულებას შემოზღუდვის თარიღისთვის.

უიმედო აქტივი ჩამოიწერება გაუფასურების შესაბამისი რეზერვიდან ყველა საჭირო პროცედურის ჩატარებისა და ზარალის ოდენობის განსაზღვრის შემდეგ. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს. ჩამოწერილი თანხების შემდგომი ამოღება მოგებაში ან ზარალში ამცირებს ფინანსური აქტივების გაუფასურების ხარჯს.

ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარების შეწყვეტა

ფინანსური აქტივის (ან, თუ შესაძლებელია, ფინანსური აქტივის ნაწილის ან მსგავსი ფინანსური აქტივების ჯგუფის) აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც დგება შემდეგი პირობები:

- ამოიწურა აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების ვადა;
- კომპანიამ დათმო აქტივიდან ფულადი სახსრების მიღების უფლება, ან დაიტოვა ამგვარი უფლება, მაგრამ აიღო მესამე პირებისათვის თანხების სრულად და დაგვიანების გარეშე გადახდის სახელშეკრულებო ვალდებულება; და
- კომპანიამ (ა) გადასცა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი; (ბ) არც გადასცა და არც დაიტოვა აქტივთან დაკავშირებული ყველა რისკი და სარგებელი, მაგრამ გადასცა აქტივზე კონტროლი.

იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიამ გადასცა აქტივიდან ფულადი ნაკადების მიღების უფლება და არ გადაუცია ძირითადი რისკები და სარგებელი ან კონტროლი აქტივზე, კომპანიის მიერ აქტივის აღიარება ხდება მონაწილეობის შენარჩუნების პირობით. მონაწილეობის შენარჩუნება, რომელსაც აქვს ერთგვარი გარანტიის ფორმა გადაცემულ აქტივზე, რომელიც ფასდება აქტივის თავდაპირველ საბალანსო ღირებულებასა და კომპანიის მიერ გადასახდელ მაქსიმალურ თანხას შორის უმცირესით.

ნასესხები სახსრები

ნასესხები სახსრების აღიარების შეწყვეტა ხდება მაშინ, როდესაც მათთან დაკავშირებული ვალდებულება შესრულდება, გაბათილდება ან ამოიწურება და თუ მისი პირობები არსებითად შეიცვლება.

ურთიერთგაქვითვა

ფინანსური აქტივები და ვალდებულებები ურთიერთგაქვითება და წმინდა თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, თუ არსებობს აღიარებული თანხების ურთიერთგაქვითვის იურიდიული უფლება და სურვილი, ან ერთდროულად აქტივის რეალიზაციისა და ვალდებულებების დაფარვის სურვილი. შემოსავალი და ხარჯი მოგებაში ან ზარალში არ გაიქვითება, თუ ეს არ მოითხოვება ან დაიშვება ბუღალტრული აღრიცხვის რომელიმე სტანდარტით ან ინტერპრეტაციით. კომპანიას არ გაუქვითავს თავისი აქტივები და ვალდებულებები, ან შემოსავალი და ხარჯები.

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს და აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან დაკავშირებული ნებისმიერი აუცილებელი მომავალი ფულადი ნაკადების მიმდინარე შეფასებას. მომავალი პერიოდის დანახარჯები ემატება აქტივის საბალანსო ღირებულებას, ან აღიარდება ცალკე აქტივად, იმ შემთხვევაში, თუ მოსალოდნელია, რომ აქტივთან დაკავშირებული მომავალი ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში და აქტივის დანახარჯების განსაზღვრა საიმედოდაა შესაძლებელი. ყველა სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეკეთებასა და შენარჩუნებასთან, აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, რომელშიც წარმოიშვა. ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნეტო საბალანსო ღირებულებით, რომელიც გამოიანგარიშება მისი თავდაპირველი ღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ძირითადი საშუალების ცვეთა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი ვარგისია გამოსაყენებლად. ცვეთის გამოთვლა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს აქტივის ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის განმავლობაში. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ამ აქტივის მოსალოდნელი სარგებლიანობით საწარმოსათვის და ეყრდნობა მსგავსი აქტივების მქონე საწარმოს გამოცდილებას. ასევე, გაითვალისწინება აქტივის ტექნიკური მოძველება და ფიზიკური ცვეთა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ჯგუფი სასარგებლო მომსახურების ვადა	(წელი)
შენობები და ნაგებობები	25
სამედიცინო დანადგარები	10
ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	8--10
კომპიუტერული ტექნიკა	10

ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როცა აღნიშნული თანხა უნდა აღირიცხოს სხვა აქტივის საბალანსო ღირებულებაში. ძირითადი საშუალებების საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება გაყიდვის შემთხვევაში ან როდესაც მისი გაყიდვიდან ან გამოყენებიდან ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად მიღებული შემოსულობა ან ზარალი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც აღიარების შეწყვეტა მოხდა.

საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება (მიწა ან შენობა, ან შენობის ნაწილი ან ორივე), რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდის ან ორივე მიზნით, გარდა ისეთი მიზნებისა, როგორიცაა:

ა) გამოყენება საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის;

ბ) გაყიდვა ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში.

მესაკუთრის მიერ დაკავებული ქონება არის ქონება, რომელსაც ფლობენ (მესაკუთრე ან მოიჯარე ფინანსური იჯარის პირობებში) საქონლის წარმოების ან მიწოდების, მომსახურების გაწევის ან ადმინისტრაციული მიზნებისათვის.

საინვესტიციო ქონების აღიარება წყდება იმ შემთხვევაში, როდესაც მოხდება ქონების გასვლა ან შეწყდება გამოყენება და მოსალოდნელი აღარ იქნება მომავალი ეკონომიკური სარგებელი მისი გასვლიდან. საინვესტიციო ქონების გასვლის შედეგად წარმოშობილი მოგება ან ზარალი განისაზღვრება როგორც სხვაობა გასვლის შედეგად მიღებულ შემოსავალსა და ქონების საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგებაში ან ზარალში

მარაგები

კომპანიაში მარაგების შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შემენასა და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, აგრეთვე იმ დანახარჯებს, რომელიც გაწეულია მის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისა და სათანადო მდგომარეობაში მოყვანისათვის. მარაგების ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებითი გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

კომპანიის საქმიანობიდან გამომდინარე მარაგების ძირითადი ნაწილი მოიცავს სამედიცინო დანიშნულების პროდუქციას, (სახარჯი მასალა)

მარაგების ჩამოწერა ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი

საპროცენტო შემოსავალი და საპროცენტო ხარჯი აისახება ყველა ფინანსურ ინსტრუმენტთან მიმართებაში დარიცხვის პრინციპის საფუძველზე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მიხედვით დისკონტირება მომავალში მისაღები ან გადასახდელი სავარაუდო ფულადი სახსრები (ყველა მიღებული ან გადახდილი საკომისიოს ჩათვლით, რომელიც წარმოადგენს ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის განუყოფელ ნაწილს, გარიგების ხარჯებისა და სხვა ფასნამატებისა და დისკონტირების ჩათვლით) ფინანსური ინსტრუმენტების მოსალოდნელი მომსახურების ვადის განმავლობაში, ან ფინანსური აქტივისა თუ ფინანსური ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულების მოკლე პერიოდის განმავლობაში.

საპროცენტო შემოსავალი და ხარჯი აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

ხელფასები და თანამშრომელთა სხვა სარგებელი

ხელფასები, პრემიები, ბონუსები და თანამშრომელთა არაფულადი სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

დაბეგვრა

მოგების გადასახადის ხარჯი შედგება პერიოდის მიმდინარე გადასახადისგან.

პერიოდის გადასახადი აღიარებულია მოგება-ზარალში იმ შემთხვევის გარდა, თუ ის აღიარდება სხვა სრულ შემოსავალში ან პირდაპირ კაპიტალში (გადახდილი დივიდენდის დროს). კომპანიის მიმდინარე საგადასახადო ხარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მის ძირითად საქმიანობასთან, გაანგარიშებულია საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია თავისი საქმიანობის ფარგლებში იბეგრება ასევე სხვა საოპერაციო გადასახადებით, როგორცაა ქონების გადასახადი და საშემოსავლო გადასახადი.

რაც შეეხება დამატებული ღირებულების გადასახადს (დღგ), კომპანიის საქმიანობა განთავისუფლებულია ჩათვლის უფლებით ამ გადასახადისგან. იჯარის გაცემით მიღებული შემოსავალი კი არ აღემატება წილიწადში 100 000 ლარს.

საოპერაციო იჯარა

კომპანია, როგორც მოიჯარე - იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს ფაქტობრივად აქტივის ფლობასთან დაკავშირებულ ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას მოიჯარისთვის.

საოპერაციო იჯარა წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის ხარჯად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულების“ ან „ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯების“ მუხლში თავისი შინაარსის მიხედვით.

კომპანია, როგორც მეიჯარე - კომპანიას საოპერაციო იჯარის ფარგლებში გაქირავებული აქვს გარკვეული აქტივები. საიჯარო შემოსავალი წრფივი მეთოდით აღიარდება მიმდინარე პერიოდის შემოსავლად საიჯარო ხელშეკრულების ვადის განმავლობაში და წარსდგება „სხვა შემოსავლების“ მუხლში.

ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები და პირობითი აქტივები

პირობითი ვალდებულებები არ აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის გასვლა კომპანიიდან, და შესაძლებელია ამ ვალდებულების საიმედოდ შეფასება. ფინანსურ ანგარიშგებაში არ აისახება პირობითი აქტივები. მაგრამ ისეთი ფინანსური აქტივების შესახებ ინფორმაცია, რომლებთან დაკავშირებული ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა კომპანიაში შესაძლებელია - აისახება განმარტებით შენიშვნებში. იმ შემთხვევაში, თუ კომპანიას აქვს რწმუნება, რომ ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში, მაშინ მასთან დაკავშირებული აქტივი და შემოსავალი აისახება იმ პერიოდის ანგარიშგებაში, როდესაც ადგილი ჰქონდა შეფასების ცვლილებას. ანარიცხი წარმოადგენს ვალდებულებას, რომელიც დაკავშირებულია რაოდენობრივ და დროით განუსაზღვრელობასთან.

კომპანიაში ანარიცხები აღიარდება, როდესაც:

- კომპანიას აქვს მიმდინარე მოვალეობა (იურიდიული ან კონსტრუქციული), რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენების შედეგად;
- სავარაუდოა, რომ მოვალეობის დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკურ სარგებელში განივთებული რესურსების გასვლა;
- შესაძლებელია მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისათვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და გადაწყვეტილებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და გადაწყვეტილებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის. შეფასებები და გადაწყვეტილებები შემუშავებულია გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, რომელიც ითვალისწინებს კომპანიის ფუნქციონირებას განსაზღვრული მომავლის პირობებში. მომავალ პერიოდებში მიღებული გამოცდილება შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილების რისკის მატარებელია:

ა) ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები

ძირითადი საშუალებების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებებზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივის გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას. სასარგებლო მომსახურების ვადები პერიოდულად უნდა გადაიხედოს. შეფასების ცვლილებამ შესაძლოა არსებითი ცვლილება გამოიწვიოს ცალკეულ პერიოდებში საბალანსო ღირებულებასა და სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში ასახულ თანხებში.

ბ) გადასახადები

კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში არსებობს ისეთი ოპერაციები, რომელთათვისაც ნათლად არ არის განსაზღვრული ამა თუ იმ გადასახადთან დაკავშირებული საკითხები. შედეგად, კომპანია აფასებს,

ეკისრება თუ არა მას დამატებითი გადასახადის გადახდის ვალდებულება და მათზე დაყრდნობით აღიარებს საგადასახადო ვალდებულებებს. ეს საგადასახადო ვალდებულებები აღიარდება მაშინ, როდესაც კომპანიას მიაჩნია თავისი საგადასახადო დეკლარაციები საიმედოდ, მაგრამ იგი თვლის, რომ შესაძლოა საგადასახადო ორგანოების მხრიდან პოზიცია იყოს განსხვავებული. შედეგად, კომპანიას მინიმუმამდე დაჰყავს აღნიშნული რისკი.

საკუთარი კაპიტალი

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარებულია, როგორც ვალდებულება და გამოიქვითება კაპიტალიდან ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის მხოლოდ მაშინ, თუ ისინი გამოცხადებულია ანგარიშგების შედგენამდე პერიოდში ან ანგარიშგების შედგენის თარიღით. დივიდენდები ცხადდება, როდესაც მათი შეთავაზება ანგარიშგების შედგენის თარიღამდე ხდება, ან თუ ისინი შეთავაზებულია ან გამოცხადებულია ანგარიშგების თარიღის შემდგომ პერიოდში, მაგრამ ფინანსური ანგარიშგების გამოცემამდე.

მოქმედი და წარსადგენი ვალუტა

ჯგუფის მოქმედი ვალუტა არის და შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენად გამოყენებულია ეროვნული ვალუტა „ლარი“, რომელიც ასახავს ძირითად მოვლენებისა და მათთან დაკავშირებული შესაბამისი გარემოებების ეკონომიკურ არსს.

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები აღირიცხება ქართულ ლარებში ოპერაციის დღისთვის დადგენილი კურსების შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში დომინირებული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება ლარებში ფინანსური ანგარიშგების შედგენის დღეს არსებული გაცვლითი კურსების შესაბამისად.

საკურსო სხვაობებიდან მიღებული ფინანსური შედეგი აისახება იმ პერიოდის მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში როდესაც ის წარმოიშვა.

ვალუტის გაცვლითი კურსი

ქვემოთ მოცემულია წლის ბოლოსათვის არსებული გაცვლითი კურსები, რომლებიც ორგანიზაციამ გამოიყენა ფინანსური ანგარიშგების შედგენისას:

უცხოური ვალუტის კურსი ლართან მიმართებაში						
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021		
ვალუტა						
	ევრო	2.9753	2.8844	3.04		
	აშშ დოლარი	2.6894	2.702	3.0976		

შენიშვნები:

შენიშვნა @ 1

შენიშვნა: 1						
ძირითადი საშუალებები						
ძირითადი საშუალებები	შენიშვნები	სამედიცინო - დანადგარები	ავეჯი და ოფისის აღჭურვილობა	კომპიუტერული ტექნიკა	იჯარით აღებული შენობის კეთილმოწყობა	სულ
31 დეკემბერი 2022	1,187,561	625,743	273,645	135,183	514,292	2,736,424
შემოსვლა	5,899	48,878	3,650			58,427
გადაფასება						-
გასვლა		11,005				11,005
31 დეკემბერი 2023	1,193,460	663,616	277,295	135,183	514,292	2,783,846
ცვეთა და გაუფასურება						
						-
31 დეკემბერი 2022	357,316	471,149	236,417	111,974	192,002	1,368,857
პერიოდის ცვეთა	34,862	52,611	11,753	10,747	34,285	144,258
გასვლა	-					-
31 დეკემბერი 2023	392,178	523,760	248,170	122,721	226,287	1,513,115
წმინდა საბალანსო ღირებულება						
						-
31 დეკემბერი 2022	830,245	154,595	37,228	23,209	322,290	1,367,567
31 დეკემბერი 2023	801,283	139,857	29,125	12,462	288,005	1,270,731

შენიშვნა 2

ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები					
			31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ფულადი სახსრები საღაროში			687.67	2,042.28	945.50
ფულადი სახსრები ბანკებში ეროვნულ ვალუტაში			4,170.42	17,874.04	29,709.61
ფულადი სახსრები ბანკებში უცხოურ			-	31.54	33.68
			4,858.09	19,947.86	30,688.79

ხელმძღვანელობა არ მოელის ზარალს, რომელიც გამოწვეულია ისეთი კონტრაგენტების მიერ ვალდებულების შეუსრულებლობით, სადაც განთავსებულია ფულადი სახსრები (საბანკო ანგარიშები) და მათი ეკვივალენტები - მათი საბალანსო და სამართლიანი ღირებულებები არსებითად არ განსხვავდება.

მენიშვნა 3

<u>სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები</u>				
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		71,901.43	31,393.67	153,360.71
საექვო ვალები რეზერვი		(28,281.00)	(28,281.00)	(28,281.00)
		43,620.43	3,112.67	125,079.71

ჯანდაცვის მომსახურებიდან მისარები თანხების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის სეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტების ანგარიშების ამოღება. კომპანიის ფინანსური სამსახური გათვლებით, გაკოტრების რეჟიმში მოხვედრილი კომპანიებიდან თანხების ამოღება უკვე უიმედოა, რითაც შეიძლება იუმედო დებიტორების რეზერვი.

შესაბამისად ზემოთ წარმოდგენილი საბალანსო ღირებულებები უახლოვდება მათ სამართლიან ღირებულებებს 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2024 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით.

მენიშვნა # 4

ორგანიზაციას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხებოდა სასესხო ვალდებულებები მხოლოდ კომპანია INFOBALTIS მიმართ

<u>გრძელვადიანი აღებული სესხები</u>				
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ბანკი თი ბი სი დოლარი		-	-	78,937.80
		-	-	-
INFOBALT პროექტი		936,019.80	957,203.20	914,692.00
		936,019.80	957,203.20	993,629.80

შენიშვნა # 5

შესაბამისად კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხება საპროცენტო ვალდებულება კომპანია INFOBALTIS მიმართ

გადასახდელი პროცენტები				
		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
		-	-	-
ბანკი თი ბი სი დოლარი		-	-	1,167.14
INFOBALT პროცენტი		388,247.81	387,613.09	387,613.09
		388,247.81	387,613.09	388,780.23

. კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი, გადაფასებული და სხვა რეზერვებისგან.

კაპიტალის მართვის მიზნებია:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

.....

ანგარიშგების წარდგენის თარიღი 10.09.2024

შპს „ულტრამედი“

ფინანსური ანგარიშგება

შენიშვნა # 5

შესაბამისად კომპანიას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ერიცხება საპროცენტო ვალდებულება კომპანია INFOBALTIS მიმართ

გადასახდელი პროცენტები	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ბანკი თი ბი სი დოლარი	-	-	1,167.14
INFOBALT პროცენტი	388,247.81	387,613.09	387,613.09
	388,247.81	387,613.09	388,780.23

კომპანიის კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი შედგება საწესდებო კაპიტალისგან, გაუნაწილებელი მოგებისგან, რომელშიც შედის მიმდინარე წლის მოგება ან ზარალი, გადაფასებული და სხვა რეზერვებისგან.

კაპიტალის მართვის მიზნები:

- კომპანიის სტაბილურობის საჭირო დონის შენარჩუნება და ამით მფლობელებისთვის გარკვეული უსაფრთხოების უზრუნველყოფა;
- კაპიტალის ეფექტურად მართვა და საქმიანობის განვითარების მხარდაჭერა იმის უზრუნველყოფით, რომ გამოყენებულ კაპიტალზე უკუგება აკმაყოფილებდეს მფლობელთა მოთხოვნებს;
- მტკიცე ფინანსური პოზიციის შენარჩუნება, საქმიანობის გაფართოების ხელშეწყობა და მფლობელებისთვის მოთხოვნების დაკმაყოფილება.

ანგარიშგების პერიოდის შემდგომი მოვლენები

.....

ანგარიშგების წარდგენის თარიღი 10.09.2024

