

სს „ვერე XXI”

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

სარჩევი

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს-----	1
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება -----	2
მოგება-ზარალი და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშგება-----	3
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება-----	4
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები -----	5

მენეჯმენტის პასუხისმგებლობა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისა და დამტკიცების დროს 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სს„ვერე XXI“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია მოამზადოს საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება რომელიც სამართლიანად ასახავს საზოგადოების მდგომარეობას 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ასევე პასუხისმგებელია მისი საქმიანობის შედეგების, ფულადი ნაკადებისა და კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგების სამართლიანად მომზადებაში 2023 ფინანსური წლისთვის.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს მეწარმე პასუხისმგებელია:

- შეარჩიოს შესაბამის სააღრიცხვო პრინციპები და შესაბამისად გამოიყენოს ისინი;
- მოამზადოს გონივრული დასკვნები და შეფასებები;
- მოამზადოს ფინანსური ანგარიშგება ბიზნესის უწყვეტობის საფუძველზე, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც შეუსაბამოა ვივარადოთ, რომ საზოგადოება გააგრძელებს საქმიანობას უახლოეს მომავალში.

მენეჯმენტი ასევე პასუხისმგებელია

- შეიმუშაოს, განახორციელოს და შეინარჩუნოს ეფექტური შიდა კონტროლი საზოგადოებაში;
- შეინახოს სავალდებულო საბუღალტრო ჩანაწერები, რომელიც შესაბამისად გამოჩნდება მიმდინარე პერიოდში საზოგადოების ფინანსური მდგომარეობა და რომელიც უზრუნველყოფს, რომ საზოგადოების ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამებოდეს IFRS-ს და ასევე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- განახორციელოს ქმედებები, რომელებიც უზრუნველყოფს საზოგადოების აქტივების დაცულობას;
- გამოავლინოს და თავიდან აიცილოს შეცდომები და სხვა დარღვევები.

სს „ვერე XXI“

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი	2021 წლის 31 დეკემბერი
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	42318	28410	18927
სავაჭრო მოთხოვნები	69814	113045	83125
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	3936	6026	8181
სხვა	37846	12879	
სხვა მიმდინარე აქტივები	894	2799	5870
გრძელვადიანი ინვესტიციები			
ძირითადი საშუალებები	1732708	1799921	1453958
სულ აქტივები	1887516	1963080	1570061
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13508	16236	15011
მიღებული ავანსები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	7272	29383	12520
საგადასახადო ვალდებულებები	336	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	506145	444562	51461
სხვა	78	644	0
სულ ვალდებულებები	527339	490825	78992
საწესდებო კაპიტალი	178888	178888	178888
გაუნაწილებელი მოგება(ზარალი)	1181289	1293367	111787
გადაფასების რეზერვი	0	0	1200394
სულ საკუთარი კაპიტალი	1360177	1472255	1491069
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	1887516	1963080	1570061

სს „ვერე XXI“ -ს დირექტორი: რევაზ მორგოშია



სს „ვერე XXI“

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის საქმიანობის შედეგები

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
ნეტო ამონაგები		
შემოსავალი სამედიცინო მომსახურებიდან	820532	702545
შემოსავალი იჯარიდან	508	0
სხვა	0	11353
გახარჯული საქონლის		
თვითღირებულება	19783	55296
საწყისი მარაგები	6026	8181
მარაგების შესყიდვა	17693	53141
საბოლოო მარაგები	3936	6026
საერთო მოგება	801257	658602
დასაქმებულთა ანაზღაურება	679427	535196
პროცენტი	40790	25019
ცვეთა და ამორტიზაცია	68024	61154
ადმინისტრაციული და სხვა ხარჯები	127754	58130
სულ ხარჯები	915995	679499
მოგება(ზარალი)	-114738	-20897

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი: რევაზ მორგოშვილი



სს„ვერე XXI“
2023 წლის ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო წელი	წინა საანგარიშგებო წელი
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	13908	-9483
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქ-დან	-	-
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან	-	-
წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის ეკვივალენტებში	13908	9483
სავალუტო კურსის ეფექტი		
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	28410	18927
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	42318	28410

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი: რევაზ მორგოშვილი



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებები
2023 წლის 31 დეკემბერი

1. შესავალი

სს„ვერე XXI“ წარმოადგენს სააქციო საზოგადოებას და მოქმედებს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. სააქციო საზოგადოება რეგისტრირებულია 1999 წლის 14 მაისს, რომლის სიდენტიფიკაციო კოდია 211387346. იურიდიული მისამართი კი- ქ.თბილისი ლ. ქიაჩელის # 18

საზოგადოების მმართველობითი ორგანო არის სამეთვალყურეო საბჭო

თავჯდომარე: მარიანა მორგოშია (პ/ნ 01024023424)

თავჯდომარის მოადგილე: თენგიზ კრავეიშვილი (პ/ნ 01025000637)

წევრი: მაია ჭეჭია (პ/ნ: 48001000628)

სააქციო საზოგადოების დირექტორი: რევაზ მორგოშია (პ/ნ 01025000636)

სააქციო საზოგადოების საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო და საიჯარო მომსახურება.

საოპერაციო და ანგარიშგების ვალუტა

ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ვალუტაში, ქართულ ლარში („ლარი“), რადგან აღნიშნული ვალუტა კარგად ასახავს საზოგადოების ეკონომიკურ მდგომარეობას. მის გარშემო არსებულ სიტუაციას და განხორციელებულ გარიგებებს. ხოლო უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი ფულადი ნაშთების წარმოსადგენად გამოყენებული კურსი:

	31.12.2023	31.12.2022
1 დოლარი/ლარი	2.6894	2.7020
1 ევრო/ლარი	2.9753	2.8844

2. შედგენის საფუძველი და მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო მეთოდები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების („ფასს“)მიხედვით, რომელიც გამოცემულია საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ („ბასს“).

საწარმო ფუნქციონირებს განგრძობითობის კონცეფციის საფუძველზე. ამ გადაწყვეტილების მიღებისას მენეჯმენტმა გაითვალისწინა საქართველოში არსებული მაკროეკონომიკური გარემო, ოპერაციების მომგებიანობა და ადგილობრივი ფინანსური რესურსების ხელმისაწვდომობა.

საწარმოს ფუნქციონალური და საპროცენტო ვალუტა არის საქართველოს რესპუბლიკის ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული მოთხოვნების აღიარება ხდება სამართლიანი ღირებულებით. ყველა სავაჭრო მოთხოვნა, პირდაპირ ჩამოიწერება და აღიარდება პერიოდის მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება მათ თავდაპირველ ღირებულებას დაკლებული დაგროვილი ცვეთა ან/და გაუფასურების ღირებულება. თვითღირებულება განისაზღვრება შესყიდვის ფასით, იმპორტთან დაკავშირებული გადასახადებით, გამოუქვითავი გადასახადებითა და სხვა პირდაპირი ხარჯებით

როცა ძირითადი საშუალებების ჯგუფი შეიცავს სხვადასხვა კომპონენტებს, რომელსაც გააჩნიათ სხვადასხვა სარგებლობის ვადები, ისინი აღირიცხებიან ცალ-ცალკე, როგორც ძირითადი საშუალებების ცალკეული კომპონენტები.

ძირითადი საშუალებები, რომელიც გამოიყენება ძირითადი საქმიანობისთვის, ადმინისტრაციული საქმიანობისთვის აღრიცხულია მის თვითღირებულებასა და გაუფასურების ღირებულებას შორის სხვაობით. თვითღირებულება შეიცავს პირდაპირ ხარჯებს, რომელიც გათვალისწინებულია ჯგუფის სააღრიცხვო პოლიტიკით სესხებთან დაკავშირებული ხარჯები კაპიტალიზირდება აქტივის ღირებულებაზე საზოგადოების პოლიტიკით.

მოგება და ზარალი რომელიც წარმოიშვება მომსახურებითა და აქტივის გაყიდვიდან ან ჩამოწერიდან, განისაზღვრება სხვაობით მიღებული სარგებლისა და საბალანსო ღირებულებას შორის და აღიარდება მოგება-ზარალის ანგარიშებში.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება ზარალის ანგარიშებში შემცირებულ ნაშთთა მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივების სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას მერე, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში, აქტივების სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

	სასიცოცხლო პერიოდი
შენობა ნაგებობები	35 წელი
სამედიცინო დანადგარები	9 წელი
ავტომობილები, კომპიუტერები, ავეჯი და სხვა	5-10 წელი

შემოსავლების აღიარება

შემოსავალი განისაზღვრება მისივე სამართლიანი ღირებულებით ან სავაჭრო მოთხოვნებით, რომელშიც გათვალისწინებულია საზოგადოების ფასდაკლებები და ფასდათმობები. შემოსავალი მცირდება შეფასებული ფასდაკლებებით და სხვა მსგავსი შეღავათებით.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარდება მაშინ, როდესაც კონტრაგენტმა შეასრულა თავისი სახელშეკრულებო ვალდებულებები. სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება აღიარებულია თავდაპირველი ღირებულებით.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის ყველაზე დაბალი ღირებულებით. სასაქონლო მატერიალური მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი მეთოდის მიხედვით და შეიცავს დანახარჯებს, რომელიც დაკავშირებულია აქტივის შეძენასთან. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის ბიზნესის ჩვეულებრივ პირობებში საქმიანობისას არსებული აქტივის გასაყიდ ფასს გამოკლებული დანახარჯები, დაკავშირებული აქტივის გაყიდვასთან.

ძირითადი საშუალებები

	მიწა და შენობა ნაგებობები	სხვა ძირითადი საშუალებები	ხელოვნების ნიმუშები
31.12.2022	1601818	196603	1500
მატება	0	811	0
კლება	0	0	0
ჯამი	1601818	197414	1500
აფასება	0	0	0
ცვეთის ნორმა	2.53%	13.92%	0
ამორტიზაცია	40546	27478	0
31.12.2023	1561272	169936	1500

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	31.12.2023	31.12.2022
საქონელი	3936	5874
საწვავი	0	152

ფული და ფულის ექვივალენტები	31.12.2023	31.12.2022
ფული სალაროში	0.10	0
საბანკო ანგარიშებში	42318	28410

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	13508	16236
მიღებული ავანსები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომლების მიმართ	7272	29383
საგადასახადო ვალდებულებები	336	346
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	506145	444562
სხვა ვალდებულებები	78	298

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებს არ ერიცხებათ პროცენტი

სხვა-საოპერაციო ხარჯები	31.12.2023	31.12.2022
კომუნალური ხარჯები	21003	18962
სარემონტო და ტექნიკური ხარჯები	1945	18732
ტრანსპორტირების ხარჯები	8181	5054
ოფისის ხარჯები	0	0
ბანკის პროცენტი	40790	25019
ცვეთა და ამორტიზაცია	68024	61152

ხელფასები და სხვა სარგებელი	31.12.2023	31.12.2022
ხელფასის ხარჯები	679427	535195

სხვა ხარჯები	31.12.2023	31.12.2022
კომუნიკაციების ხარჯები	4735	4460
საკონსულტაციო ხარჯები	0	0
საეჭვო ვალების ჩამოწერა	0	0
სხვა საგადასხადო ხარჯები	341	357
საბანკო ხარჯები	926	3411
დემონტაჟის ხარჯები	0	0
თანამშრომლებზე გაწეული სარგებელი	0	0
სხვა ხარჯები	43314	82780

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ განვითარებული მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ, არ მომხდარა რაიმე სახის მნიშვნელოვანი მოვლენა, რომელსაც არსებითი გავლენა ექნება ამ ფინანსურ ანგარიშგებაზე.

სს „ვერე XXI“-ს დირექტორი:



რევაზ მორგოშია