

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**შპს „ნიუფარმ ჯორჯიას“**

**ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება**

**2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის**

შპს „ნიუფარმ ჯორჯია“

ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

**სარჩევი:**

**1. ფინანსური ანგარიშგება:**

- ფინანსური მდგომარეობა;
- საქმიანობის შედეგები;
- ფულადი სახსრების მოძრაობა.

**2. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.**

- ზოგადი ინფორმაცია;
- ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა;
- ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებანი.

*Handwritten signature*



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## ფინანსური ანგარიშგება

### ფინანსური მდგომარეობა

| ფინანსური მდგომარეობა                                                                       | შენიშვნები | 2023             | 2 022            | 2 021            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                                                       | 1          | 244 606          | 389 801          | 100 866          |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                                                                  | 2          | 984 800          | 768 107          | 1 307 255        |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები                                 |            |                  | 11 000           | 250 000          |
| მარაგები                                                                                    | 3          | 416 538          | 414 643          | 551 572          |
| მზა პროდუქცია                                                                               |            | 316 353          | 315 674          | 496 404          |
| სხვა                                                                                        |            | 100 185          | 98 969           | 55 168           |
| საინვესტიციო ქონება                                                                         |            |                  |                  |                  |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                                                                  |            |                  |                  |                  |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                                                                | 4          | 12 558           | 10 626           | 7 642            |
| ძირითადი საშუალებები                                                                        | 5          | 145 169          | 170 017          | 170 975          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                                                                  |            |                  |                  |                  |
| სულ აქტივები                                                                                |            | <b>1 803 671</b> | <b>1 764 194</b> | <b>2 388 310</b> |
|                                                                                             |            |                  |                  |                  |
|                                                                                             |            |                  |                  |                  |
| <b>ვალდებულებები</b>                                                                        |            |                  |                  |                  |
| საიჯარო ვალდებულება                                                                         | 6          | 6 186            | 5 853            | 5649             |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                                                       |            |                  |                  |                  |
| ანარიცხები                                                                                  | 7          | 2 047            | 3 015            | 3474             |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                                                          | 8          | 3 778            | 13 760           | 25097            |
| საგადასახადო ვალდებულებები                                                                  | 9          | 6 347            | 13 437           | 21035            |
| გამოუმუშავებელი შემოსავალი                                                                  |            |                  |                  |                  |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                                                             |            |                  |                  | 568544           |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                                                             |            |                  |                  |                  |
| მიღებული გრანტები                                                                           |            |                  |                  |                  |
| სხვა ვალდებულებები                                                                          | 10         | 44               | 44               | 8223             |
| სულ ვალდებულებები                                                                           |            | 18 402           | 36 109           | 632 022          |
|                                                                                             |            |                  |                  |                  |
| <b>საკუთარი კაპიტალი</b>                                                                    |            |                  |                  |                  |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი') |            | 200              | 200              | 200              |
| საემისიო შემოსავალი                                                                         |            |                  |                  |                  |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                                                                |            |                  |                  |                  |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)                                                   |            | 1785069          | 1 727 885        | 1 756 088        |



*Handwritten signature in blue ink.*

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                        |  |                  |                  |                  |
|----------------------------------------|--|------------------|------------------|------------------|
| გადაფასების რეზერვი                    |  |                  |                  |                  |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები   |  |                  |                  |                  |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                  |  | 1 785 269        | 1 728 085        | 1 756 288        |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები |  | <b>1 803 671</b> | <b>1 764 194</b> | <b>2 388 310</b> |
|                                        |  |                  |                  | -                |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები              |  | 1 645 944        | 1 583 551        | 2 209 693        |
| სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები         |  | 18 402           | 36 109           | 632 022          |

მოგება-ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისათვის

| საქმიანობის შედეგები                                                                           | შენიშვნა | 2023             | 2 022            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| ნეტო ამონაგები                                                                                 |          | 2 335 462        | 2 367 104        |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                            | 11       | 2 335 462        | 2 367 104        |
| მომსახურების გაწევიდან                                                                         |          |                  |                  |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                      | 12       | -1 175 296       | -1 237 114       |
| <b>საერთო მოგება</b>                                                                           |          | <b>1 160 166</b> | <b>1 129 990</b> |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                     | 13       | 3 730            | 4 202            |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                       | 14       | -614 633         | -498 623         |
| ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                     | 15       | -45 503          | -44 473          |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                          |          |                  |                  |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                               |          |                  | -33 060          |
| იჯარის ხარჯი                                                                                   | 16       | -62 575          | -63 145          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                       | 17       | -129 293         | -135 752         |
| <b>სულ საოპერაციო ხარჯები</b>                                                                  |          | <b>-848 274</b>  | <b>-770 851</b>  |
| <b>საოპერაციო მოგება</b>                                                                       |          | <b>311 892</b>   | <b>359 139</b>   |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან | 18       | 14 541           | -45 127          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                           |          |                  |                  |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                        |          |                  |                  |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან                       |          |                  |                  |



*Handwritten signature in blue ink.*



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

|                                                                                                                                   |  |                         |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                                                         |  | -41 498                 | -62885                  |
| <b>საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი</b>                                                                                     |  | <b>284 935</b>          | <b>251 127</b>          |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                                          |  |                         |                         |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი                                                       |  |                         |                         |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები) |  |                         |                         |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:</b>                                                                                     |  |                         |                         |
| <b>მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)</b>                                                                                        |  |                         |                         |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                                               |  | 1 728 085               | 1756288                 |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')               |  |                         |                         |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის ღირებულებები)                                                                                 |  | -227 751                | -279330                 |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                                             |  |                         |                         |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                                                         |  |                         |                         |
| <b>საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                                                                             |  | <b><u>1 785 269</u></b> | <b><u>1 728 085</u></b> |

**ფულადი სახსრების მოძრაობა**

| <b>ფულადი სახსრების მოძრაობა</b>                                                                       | <b>შენიშვნა</b> | <b>2023</b>           | <b>2 022</b>          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები     |                 | -162 563              | 652 170               |
| საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები |                 | 11 000                | 239 000               |
| საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები       |                 |                       | -565 175              |
| <b>ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)</b>                                                              |                 | <b>-151 563</b>       | <b>325 995</b>        |
| ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე                                 |                 | 6 368                 | -37060                |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                |                 | 389 801               | 100866                |
| <b>ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს</b>                              |                 | <b><u>244 606</u></b> | <b><u>389 801</u></b> |



*Handwritten signature in blue ink.*

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

## 1. ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.

### • ზოგადი ინფორმაცია:

შპს „ნიუფარმ ჯორჯია“ - შემდგომში კომპანია - ს/კ 401948096 - დაარსდა 2010 წლის 28 ივნისს.

კომპანიის დამფუძნებლები არიან:

მარინა მიქაია - 31001013478 - 14%

ნინო ისაკაძე - 01017012540 - 10%

ჯაბა კილაძე - 01006005785 - 10%

ჯანსუღ კვირიკაშვილი - 01009011445 – 16,5 %

ავთანდილ ცინცაძე - 01024000464 - 16,5%

ვახტანგ ლაშხი - 01009005931 – 16,5%

მერაბ თევზაძე - 01008004316 – 16.5%.

კომპანიის დირექტორია მარინა მიქაია - 31001013478.

იურიდიული მისამართი - თბილისი, დიდუბის რაიონი, დიდმის მასივი, მე-2 კვარტალი, კორპ. 17, ბინა 2. ფაქტიური მისამართია - თბილისი, დიდი დიღომი, ნესტან დარეჯანის 18. კომპანიის საქმიანობის კოდი - 46460 - საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით. კომპანიის საქმიანობა მოიცავს ასევე სამედიცინო სახარჯი მასალებით ვაჭრობასაც.

აქ მნიშვნელოვანია აღინიშნოს, რომ კომპანიის მიზანს წარმოადგენს საქართველოში ევროპული მედიკამენტების იმპორტი და ჰოსპიტალური სექტორისათვის მიწოდება ხელმისაწვდომ ფასებში, რაც დადებითად აისახება პაციენტების მკურნალობის ხარისხზე. კომპანია ასევე ახორციელებს მაღალი ხარისხის სამედიცინო სახარჯი მასალების იმპორტს და მიწოდებას. სახარჯი მასალების ბრუნვა მედიკამენტების ბრუნვასთან შედარებით, გაცილებით მცირეა.

შპს „ნიუფარმ ჯორჯიაზე“ 2022 წლის 7 ივლისს სამედიცინო და ფარმაცევტული საქმიანობის რეგულირების სააგენტოს მიერ გაცემულია GDP (კარგი სადისტრიბუციო პრაქტიკის) სტანდარტთან შესაბამისობის სერტიფიკატი.



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

- **ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლები და სააღრიცხვო პოლიტიკა;**

წინამდებარე ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს) შესაბამისად. ფინანსური ინფორმაცია მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით. ფინანსურ ინფორმაციაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

### **ფუნქციონირებადი საწარმო**

ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირე, 12 თვეს. ზემოთქმულიდან გამომდინარე, ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე.

### **სამუშაო ვალუტა**

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული მუხლები შეფასებულია იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტაში, სადაც საწარმო ახორციელებს საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი ("GEL"). ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ასევე ქართული ლარი.



*Handwritten signature in blue ink.*



ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

### უცხოური ვალუტა

ოპერაციები აღირიცხება ოპერაციების განხორციელების თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი მუხლები თითოეული საანგარიშგებო თარიღით გადაანგარიშდება საანგარიშგებო თარიღით არსებული სავალუტო კურსით. საკურსო სხვაობების შედეგად წარმოქმნილი ყველა რეალიზებული და არარეალიზებული შემოსულობა და ზარალი აისახება პერიოდის საქმიანობის შედეგებში.

2023 წლის 31 დეკემბერი

|                 |        |
|-----------------|--------|
| აშშ დოლარი/ლარი | 2.6894 |
| ევრო/ლარი       | 2.9753 |

### სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შეძენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს.

სასაქონლო მატერიალური მარაგების აღრიცხვის მეთოდია - უწყვეტი.

სასაქონლო მატერიალურ ფასეულობათა თვითღირებულების განსაზღვრის მეთოდია - ილენტიფიცირებადი განსაზღვრის მეთოდი.

გამომდინარე იქიდან, რომ ნიუფარმ ჯორჯია ფლობს მედიკამენტების მარაგებს, რომლის ვარგისიანობის ვადებიც უმნიშვნელოვანესია, მათი გაცემა ხორციელდება პრინციპით FIFO.

### ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას. კომპანია მაშინ აღიარებს ამონაგებს, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება. მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი.



*Handwritten signature in blue ink.*



## გადასახადები

მოგების გადასახადი: მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად კომპანია იბეგრება ე.წ. ესტონური მოდელით. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის მიზნებისთვის მოგების გადასახადის დაბეგვრის ობიექტი კომპანიის მიერ იმიჯდება ორ ნაწილად : მოგება, რომელიც დივიდენდის სახით ნაწილდება და დაბეგვრის სხვა ობიექტები, გარდა დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებისა (სხვა დასაბეგრი ობიექტი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება საანგარიშგებო წლის მოგება-ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება. სხვა დასაბეგრი ობიექტიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება გადასახადის გადახდის ვალდებულების წარმომშობის მოვლენის მოხდენის შესაბამის საანგარიშგებო თვეში, მოგების გადასახადის ხარჯი აღიარდება და წარდგენილი არის საანგარიშგებო პერიოდის მოგებაში ან ზარალში ხარჯის სახით.

## ძირითადი საშუალება და არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და შენობა-ნაგებობების ფასების რეზერვით (ასეთის არსებობის შემთხვევაში). ცვეთადი ღირებულება არის ძირითადი საშუალების ღირებულება , შემცირებული მისი ნარჩენი ღირებულებით. ნარჩენი ღირებულება ფასდება იმ თანხის ოდენობით ,რასაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა მოცემული აქტივის გაყიდვიდან, გაყიდვის დანახარჯების გამოკლებით, აქტივი უკვე იმ ასაკსა და მდგომარეობაში რომ იყოს, რაც მოსალოდნელია სასარგებლო მომსახურების ვადის დასასრულს. ნარჩენი ღირებულება, სასარგებლო მომსახურების ვადა და ცვეთის დარიცხვის მეთოდი გადაისინჯება ძირითადი საშუალების სპეციფიკიდან გამომდინარე .აღრინდელი შეფასების ცვლილების შედეგი პერსპექტიულად აღირიცხება სააღრიცხვო შეფასების ცვლილების სახით.თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა , რომ ცვეთის ნორმა , აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა , ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით , მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.



*Handwritten signature in blue ink.*

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

არამატერიალური აქტივები აღირიცხება მათი თვითღირებულებით, გამოკლებული დაგროვილი ამორტიზაციით.

### იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას.

### 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 წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.



*Handwritten signature in blue ink.*

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით  
**ღივიღენდი**

ღივიღენდები გაუნაწილებელ მოგებაში აღიარდება, როგორც იმ პერიოდის გაუნაწილებელი მოგების შემცირება, როდესაც გაიცა ღივიღენდები.

### **სავაჭრო მოთხოვნები**

სავაჭრო მოთხოვნები აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელიც წარმოშობილია საქონლის რეალიზაციიდან., აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

- ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებანი.

*Handwritten signature*





ფინანსურ ანგარიშგებაში წარდგენილი მუხლების განმარტებანი:

შენიშვნა 1 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

| ანგარიში | დასახელება                                   | საღდო<br>საბოლოო<br>დებეტი          |
|----------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1210/1   | თი ბი სი მიმდინარე                           | 45 587.71                           |
| 1210/4   | ბანკი ქართუ მიმდინარე GE76CR0000000017373602 | 210.90                              |
| 1210/5   | ბანკი ქართუ საბარათე GE53CR0000000016863602  | 3.00                                |
| 1220/1   | თი ბი სი ბანკი                               | 12.86<br>4.78 USD<br>2.6904         |
| 1222/4   | ქართუ ბანკი მიმდინარე                        | 198791.84<br>66814.05 EUR<br>2.9753 |
| სრულად   |                                              | 244 606.31                          |

*Handwritten signature*



შენიშვნა 2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

| ანგარიში  | დასახელება                                                  | საღდო<br>საბოლოო<br>დებეტი |
|-----------|-------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1410      | მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან                    | 677 761.18                 |
| 1416      | ძირითადი საშუალებების რეალიზაციის დებიტორები                | 3 965.89                   |
| 3110      | მოწოდებიდან და მომსახურებ. წარმოქმნ. ვალდებულებები          | 1 697.61                   |
| 3111      | შემოსავლების სამსახური - გაფორმების ეკონომიკური ზონა (გეზი) | 3 724.69                   |
| 3112      | საქონლის მომწოდებლები                                       | 283 665.10                 |
| 3185      | ვალდებულებები საბაჟოს წინაშე                                | 23.57                      |
| 3310      | გადასახდელი მოგების გადასახადი                              |                            |
| 3315      | არარეზიდენტი იურიდ. პირის მოგების გადასახადი                | 7.64                       |
| 3320      | გადასახდელი საშემოსავლო გადასახადი                          | 1 507.01                   |
| 3321      | ფიზიკური პირის დივიდენდებიდან გადასახადი                    | 525.99                     |
| 3330      | გადასახდელი დღგ                                             | 4 586.32                   |
| 3380      | ქონების გადასახადი                                          | 229.32                     |
| 3420      | გადასახდელი დივიდენდები                                     | 2 325.00                   |
| ეკალაზაძე | ეკატერინე ლაზაძის საიჯარო ქირაში გამოსაქვითი ქონება         | 4 780.00                   |
| სრულად    |                                                             | 984 799.32                 |

*Handwritten signature*



შენიშვნა 3 მარაგები

| ანგარიში | დასახელება                                                 | საღდო<br>საბოლოო<br>დებეტი |
|----------|------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1602     | საწვავი ავტოტრანსპორტისათვის                               | 751.29                     |
| 1610     | საქონელი (მედიკამენტები და სამედიცინო სახარჯი მასალა)      | 316 353.01                 |
| 1611     | სარეგისტრაციო სინჯები, ნიმუშები, ნაბეჭდი მასალა            | 14 018.77                  |
| 1613     | ვადაგასული და დაზიანებული საქონლის საწყობი                 | 78 245.86                  |
| 1691     | მცირეფასიანი ინვენტარი, რომელიც არ არის ძირითადი საშუალება | 6 949.38                   |
| 1693     | სხვადასხვა ნივთები                                         | 70.00                      |
| 1699     | დაშლილი კოლოფების ნაშთები (ახალი რეგულაცია)                | 149.80                     |
| სრულად   |                                                            | 416 538.11                 |

*Handwritten signature*





შენიშვნა 4 სხვა არამატერიალური აქტივები

| ანგარიში | დასახელება                                  | საღდო<br>საბოლოო<br>დებეტი | საღდო<br>საბოლოო<br>კრედიტი |
|----------|---------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 2580     | წამლების რეგისტრაციების უფლებები            | 36 550.00                  |                             |
| 2590     | სხვა არამატერიალური აქტივები                | 3 695.58                   |                             |
| 2680     | წამლების რეგისტრაციის უფლებების ამორტიზაცია |                            | 25 059.38                   |
| 2690     | სხვა არამატერიალური აქტივების ამორტიზაცია   |                            | 2 627.77                    |
| სრულად   |                                             | 40 245.58                  | 27 687.15                   |

ნარჩენი ღირებულება

12 558.43

*გაბია*



შენიშვნა 5 ძირითადი საშუალებები

| ანგარიში | დასახელება                                                      | საღდო<br>საბოლოო<br>დებიტი | საღდო<br>საბოლოო<br>კრედიტი |
|----------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| 2150     | მანქანა-დანადგარები (მე-2 ჯგ.), როგორც ინვენტარი და მოწყობილობა | 1 888.00                   |                             |
| 2151     | ძალოვანი, თბოტექნ. და ტურბ. მოწყობ-ები (მე-3 ჯგ.)               | 21 580.00                  |                             |
| 2155     | კავშირგაბმულობის მოწყობილობები (მე-3 ჯგ.)                       | 8 172.99                   |                             |
| 2160     | ოფისის აღჭურვილობა, კომპ. ტექნ. გარდა (მე-2 ჯგ.)                | 28 859.98                  |                             |
| 2161     | კომპ. ტექნიკა და პერიფერიული მოწყობ-ები (მე-2 ჯგ.)              | 34 802.37                  |                             |
| 2170     | ავეჯი (1-ლი ჯგ.)                                                | 15 166.00                  |                             |
| 2171     | ინვენტარი (მე-2 ჯგ.)                                            | 4 879.25                   |                             |
| 2173     | სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებები GDP (მე-5 ჯგ.)           | 83 918.69                  |                             |
| 2182     | სხვა ავტოტრანსპორტი (1-ლი ჯგ.)                                  | 90 100.82                  |                             |
| 2190     | იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა                             | 4 631.62                   |                             |
| 2250     | მანქანა-დანადგარების ცვეთა                                      |                            | 1 318.95                    |
| 2251     | ძალოვანი, თბოტექნ. და ტურბ. მოწყობ-ების ცვეთა                   |                            | 3 649.34                    |
| 2255     | კავშირგაბმულობის მოწყობილობების ცვეთა                           |                            | 2 621.65                    |
| 2260     | ოფისის აღჭურვილობის (კომპიუტ. ტექნ. გარდა) ცვეთა                |                            | 19 084.03                   |
| 2261     | კომპიუტერული ტექნ. და პერიფ. მოწყობილობების ცვეთა               |                            | 29 690.30                   |
| 2270     | ავეჯის ცვეთა                                                    |                            | 12 920.77                   |
| 2271     | ინვენტარის ცვეთა                                                |                            | 4 698.30                    |
| 2273     | სხვა ამორტიზებადი ძირითადი საშუალებების ცვეთა                   |                            | 22 914.32                   |
| 2282     | სხვა ავტოტრანსპორტის ცვეთა                                      |                            | 50 700.82                   |
| 2290     | იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობის ცვეთა                      |                            | 1 232.11                    |
| სრულად   |                                                                 | 293 999.72                 | 148 830.59                  |

ნარჩენი ღირებულება

**145 169.13**



*Handwritten signature in blue ink.*

შენიშვნა 6

საიჯარო ვალდებულება

| ანგარიში       | დასახელება        | საღდო<br>საბოლოო<br>კრედიტი   |
|----------------|-------------------|-------------------------------|
| 3116/1/მედლო   | შპს მედ ლოჯისტიკი | 1184.00<br>-                  |
| 3116/usd/მედლო | შპს მედ ლოჯისტიკი | 5002.28<br>1860 USD<br>2.6894 |
| სრულად         |                   | 6 186.28                      |

*Handwritten signature*





შენიშვნა 7 ანარიცხები

| ანგარიში | დასახელება                                     | საღდო<br>საბოლოო<br>კრედიტი |
|----------|------------------------------------------------|-----------------------------|
| 1740     | წინასწარ გადახდილი საპენსიო დაზღვევის შენატანი | 1 169.41                    |
| 3140     | პენსია                                         | 877.15                      |
| სრულად   |                                                | 2 046.56                    |



შენიშვნა 8

ვალდებულებები  
თანამშრომელთა მიმართ

| ანგარიში | დასახელება            | საღდო<br>საბოლოო<br>კრედიტი |
|----------|-----------------------|-----------------------------|
| 3130     | გადასახდელი ხელფასები | 3 778.11                    |
| სრულად   |                       | 3 778.11                    |

*გაქმ*



შენიშვნა 9 საგადასახადო ვალდებულებები

| ანგარიში | დასახელება                     | საღდო<br>საბოლოო<br>კრედიტი |
|----------|--------------------------------|-----------------------------|
| 3310     | გადასახდელი მოგების გადასახადი | 6 347.22                    |
| სრულად   |                                | 6 347.22                    |

*Handwritten signature*





შენიშვნა 10 სხვა ვალდებულებები

| ანგარიში | დასახელება         | საღდო<br>საბოლოო<br>კრედიტი |
|----------|--------------------|-----------------------------|
|          | სხვა ვალდებულებები | 43.78                       |
| სრულად   |                    | 43.78                       |

*Handwritten signature*



შენიშვნა 11 ამონაგები საქონლის გაყიდვიდან

| ანგარიში | დასახელება               | სრულად<br>დებეტი |
|----------|--------------------------|------------------|
| 6110     | შემოსავალი რეალიზაციიდან | 2 335 461.80     |
| სრულად   |                          | 2 335 461.80     |

საქონელი მოიცავს როგორც  
მედიკამენტებს, ასევე სამედიცინო  
სახარჯ მასალებს.

*Handwritten signature*



შენიშვნა 12 გაყიდვების თვითღირებულება

| ანგარიში | დასახელება                                       | სრულად<br>დებეტი |
|----------|--------------------------------------------------|------------------|
| 7210     | გაყიდული / შეძენილი საქონელი                     | 1 151 360.17     |
| 7213     | საახალწლო ტკბილეულის ჩამოწერის<br>თვითღირებულება | 19 830.47        |
| 7442     | საწვავის ხარჯები                                 | 4 104.96         |
| სრულად   |                                                  | 1 175 295.60     |

*Handwritten signature*





შენიშვნა 13 სხვა საოპერაციო შემოსავალი

| ანგარიში | დასახელება                                                                                         | სრულად<br>კრედიტი |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 6111     | დანაკლისის მიწოდებად აღიარება                                                                      | 648.70            |
| 8140     | სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი                                                                      | 822.00            |
| 8141     | თვითღირებულებაზე დაბალი ფასით რეალიზაციისას<br>მოგების დაბეგვრის მიზნით<br>განსაზღვრული შემოსავალი | 1 002.38          |
| 8198     | შემოსავალი მომწოდებლების მხრიდან საქონლის<br>უსასყიდლოდ მიღებიდან ან                               | 1 028.20          |
| 8199     | არასაოპ. შემოს. სარეგისტ. სინჯების, ნაბეჭდი მასალის<br>უსასყიდლოდ მიღებიდან                        | 229.22            |
| სრულად   |                                                                                                    | 3 730.50          |

*Handwritten signature*



შენიშვნა 14 დასაქმებულთა ანაზღაურება

| ანგარიში | დასახელება         | სრულად<br>დებიტი |
|----------|--------------------|------------------|
| 7410     | შრომის ანაზღაურება | 614 632.66       |
| სრულად   |                    | 614 632.66       |

*Handwritten signature*



შენიშვნა 15 ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი

| ანგარიში | დასახელება                                  | სრულად<br>დებეტი |
|----------|---------------------------------------------|------------------|
| 7455     | საერთო დანიშნულების ძირ. საშუალებების ცვეთა | 45 503.54        |
| სრულად   |                                             | 45 503.54        |

*Handwritten signature*



შენიშვნა 16 იჯარის ხარჯი

| ანგარიში | დასახელება   | სრულად<br>დებეტი |
|----------|--------------|------------------|
| 7420     | საიჯარო ქირა | 62 575.25        |
| სრულად   |              | 62 575.25        |

*Handwritten signature*





| ანგარიში | დასახელება                                                                              | სრულად<br>დებეტი |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 7340     | ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები                                                    | 1 876.06         |
| 7391     | მგვ რეციკლირების ხარჯები                                                                | 20.00            |
| 7415     | საპენსიო დანარიცხები                                                                    | 8 850.59         |
| 7435     | დაზღვევა                                                                                | 4 535.85         |
| 7441     | ავტომანქანის მომსახურების და რემონტის ხარჯები                                           | 7 136.50         |
| 7465     | სხვა საგადასახადო ხარჯები                                                               | 1 572.33         |
| 7470     | საბანკო ხარჯები                                                                         | 2 857.42         |
| 7485     | წარმომადგენლობითი ხარჯები                                                               | 809.14           |
| 7488     | იურიდიული ხარჯები                                                                       | 73.70            |
| 7490     | სხვა საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები                                                  | 9 614.51         |
| 7491     | GDP ხარჯები                                                                             | 2 324.40         |
| 7492     | წამლების რეგისტრაციის ხარჯი                                                             | 8 753.24         |
| 7494     | დანაკლისის მიწოდებად აღიარების შედეგად წარმოქმნილი<br>არაგამოქვითვადი ხარჯების ჩამოწერა | 693.75           |
| 7495     | მივლინების ხარჯები                                                                      | 6 674.24         |
| 7497     | ტკბილეულის მიწოდების დავალიანების ჩამოწერის ხარჯი                                       | 23 399.94        |
| 7498     | უსასყიდლოდ მიწოდებ. მედიკამენტ. და სახარჯი მასალების<br>დავალიანების ჩამოწერა           | 1 278.00         |
| 8222     | ზარალი თვითღირებულებაზე დაბალი ფასით მიწოდებიდან                                        | 1 002.38         |
| 8223     | კრედიტ ნოტა                                                                             | 47 729.01        |
| 8282     | მომწოდებელთან უიმედო სადებეტო ნაშთის ჩამოწერის ხარჯი                                    | 91.82            |
| სრულად   |                                                                                         | 129 292.88       |

*გაბრიელ*



შენიშვნა 18

წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი)  
უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და  
სავალუტო სახსრების  
გადაფასებიდან

| ანგარიში | დასახელება                  | სრულად<br>დებიტი | სრულად<br>კრედიტი |
|----------|-----------------------------|------------------|-------------------|
| 8180     | დადებითი საკურსო სხვაობები  |                  | 21 084.91         |
| 8280     | უარყოფითი საკურსო სხვაობები | 6 544.16         |                   |
| სრულად   |                             | 6 544.16         | 21 084.91         |

საბოლოო შედეგი

14 540.75

*Handwritten signature*

