



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

შპს „ნეოგენი“-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური მდგომარეობა - გვ 1

საქმიანობის შედეგები - გვ 2

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - გვ 3-9

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	
მარაგები	
შპს პროდუქცია	
სხვა	
საინვესტიციო ქონება	
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	
ბიოლოგიური აქტივები	
თვითღირებულების მოდელით	
გადაფასების მოდელით	
გუდვილი	
სხვა არამატერიალური აქტივები	
ძირითადი საშუალებები	
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	
სულ აქტივები	

31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
131965	163819	150406
54572	13546	21983
26375	26375	26375
949	653	0
0	0	0
949	653	0
0	0	0
95113	91030	122171
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
45593	65287	98742
354567	360710	419677

ვალდებულებები

საიჯარო ვალდებულება	
სავაჭრო ვალდებულებები	
ანარიცხები	
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	
საგადასახადო ვალდებულებები	
გამომუშავებული შემოსავალი	
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	
მიღებული გრანტები	
სხვა ვალდებულებები	
სულ ვალდებულებები	

0	0	0
53678	51623	51013
0	0	0
38888	38928	41582
26126	23661	16025
0	0	0
0	0	0
0	0	0
0	0	0
15200	15200	36368
133892	129412	144988

საკუთარი კაპიტალი

სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	
საემისიო შემოსავალი	
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	
გადაფასების რეზერვი	
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	
სულ საკუთარი კაპიტალი	
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	
სულ მოკლევადიანი აქტივები	
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	

218171	218171	218171
0	0	0
0	0	0
2504	13127	56518
0	0	0
0	0	0
220675	231298	274689
354567	360710	419677
308974	295423	320935
133892	129412	144988

დირექტორი ზურაბ ჭანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი ეკატერინე შონია

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები

	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2088078	2090211
საქონლის გაყიდვიდან	2088078	2090211
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-334984	-337059
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1753094	1753152
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1120270	-1031437
ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი	-23064	-44867
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-448399	-430607
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1591733	-1506911
საოპერაციო მოგება	161361	246241
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 ჯაჭრობიდან და სავალუტო		
სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	161361	246241
მოგების გადასახადის ხარჯი	-25984	-43632
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	135377	202609
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების		
გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	135377	202609
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	231298	274689
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის		
შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-146000	-246000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	220675	231298

დირექტორი ზურაბ ჭანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი ეკატერინე შონია



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

Address: 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: 1.01.2023-31.12.2023

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 არაარსებითი 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

Address: 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 გამომუშავება.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები

საწარმომ 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

	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	131965	163819

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	54572	13546

გაცემული ავანსები

	31/12/2023	31/12/2022
გაცემული ავანსები (ავანსად გადახდილი საიჯარო ქირა)	26375	26375

მარაგები

	31/12/2023	31/12/2022
სულ მარაგები	96062	91683

გრძელვადიანი აქტივები

	31/12/2023	
გრძელვადიანი აქტივების 31.12.2023	303551	
დაგროვილი ცვეთა	(234894)	
2023 წელს დარიცხული ცვეთა	(23064)	
საბალანსო ღირებულება 31.12.2023	45593	



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

სავაჭრო ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
სავაჭრო ვალდებულებები	53678	51623

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31/12/2023	31/12/2022
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	38888	38928

საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
საგადასახადო ვალდებულებები	26126	23661

სხვა ვალდებულებები

	31/12/2023	31/12/2022
სხვა ვალდებულებები (გადასახდელი დივიდენდი)	15200	15200

საკუთარი კაპიტალი

	31/12/2023	31/12/2022
სააქციო კაპიტალი	218171	218171
გაუნაწილებელი მოგება	2504	13127
სულ საკუთარი კაპიტალი	220675	231298



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

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დირექტორი ზურაბ ჭანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი ეკატერინე შონია