

შპს „ტოტალ შარმ პიაჯა“-ის ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31
დეკემბრის მდგომარეობით

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



შინაარსი

ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	1
მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	2

განმარტებითი შენიშვნები

1	შპს ტოტალ შარმ პიაჯა და მისი საქმიანობა	4
2	კომპანიის საოპერაციო გარემო	4
3	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა	5
4	მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და განსჯა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას	9
5	ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან	11
6	პირითადი საშუალებები	12
7	მარაგები	13
8	სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	13
9	ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	13
10	სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	14
11	შემოსავალი	14
12	რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	14
13	საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
14	კაპიტალის მართვა	15
15	ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები	15

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2023	31 დეკემბერი 2022
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,229,615	1,177,867
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	787	997
სულ გრძელვადიანი აქტივები		1,230,402	1,178,864
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	7	263,618	246,119
წინასწარ გადახდილი გადასახადები		21,073	17,077
გადახდილი ავანსები			
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	8		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	70,276	201,520
სულ მოკლევადიანი აქტივები		354,967	464,716
მოთიანი აქტივები		1,585,369	1,643,580
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება		1,575,903	1,566,441
სულ კაპიტალი		1,575,903	1,566,441
ვალდებულებები			
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	10	9,466	70,605
სხვა ვალდებულებები			6,534
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		9,466	77,139
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		1,585,369	1,643,580

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



შპს ტოტალ ჰარმ პიაჯა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023
(ციფრები მოცემულია ლარში)

მოგება ზარალისა და სრული შემოსვლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი	11	1,256,107	1,425,797
გახარებული მატერიალური	12	(478,651)	(530,589)
შრომის ანაზღაურება ცელადი	12	(576,040)	(420,202)
მთლიანი მოგება		401,416	466,006
დასაქმებულის ანაზღაურება		(177,460)	(122,259)
ოჯარის ხარჯი		0	0
ცდეთა და ამორტიზაცია		(139,667)	(129,733)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(81,899)	(77,464)
საოპერაციო მოგება		2,390	136,550
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		8,370	7,997
არასაოპერაციო ხარჯები		(1,287)	(813)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(11)	(1,021)
წლის მოგება /ზარალი		9,462	142,713

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე

ჰაიგა ჩაჩანიძე



1 შპს ტოტალ შარმ პიაჯა და მისი საქმიანობა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძვლებზე და ზუღაღატრული აღრიცხვის, პრეკონიზებისა და აღდრის შესახებ საქართველოს კანონის მოთხოვნების მიხედვით შესაბამისად შპს ტოტალ შარმ პიაჯა 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება ტოტალ შარმ პიაჯა დაარსდა 2013 წლის 19 ივლისს. საქართველოში მოქმედი რეგულაციების მიხედვით, საიდენტიფიკაციო ნომრია 404451945.

2023 წლის 1 იანვარს და 2023 წლის 31 დეკემბრის კომპანიის პარტნიორები არიან კონსტანტინე სულაშანიძე (22%), გიორგი სულაშანიძე (22%), მარლენი სულაშანიძე (22%) და რიმზა გეორგიან (34%).

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო კონსულტაცია და ესთეტიკური ქირურგიული მომსახურება.

რეგისტრაციის მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, ჩუღურეთის რაიონი, ხეთაგუროვის ქ. N4, ბინა N119, ასევე ფაქტობრივად კომპანია საქმიანობას ეწევა ქ. ზათუმში გორგასლის ქ. #15.

წარსადგენი ვალუტა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ქართულ ლარში, გარდა იმ შემთხვევებისა, როდესაც სხვაგვარადაა მითითებული.

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო

კომპანიის ძირითადი საქმიანობის ადგილია საქართველო. საქართველოს გააჩნია განვითარებადი ბაზრისთვის დამახასიათებელი გარკვეული მახასიათებლები, რაც მოიცავს შედარებით მაღალ ინფლაციის მაჩვენებელსა და საპროცენტო განაკვეთებს. ხშირია ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში და ინტერპრეტაციებში.

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო (გაგრძელება)

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკანონმდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოცემულია ექვლა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ექვლა საჭირო ღონისძიებებს კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად.

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის, კომპანიის მიერ ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფას სტანდარტი) შესაბამისად.

ექვმოთ მოცემულია ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა ექვლა წარმოდგენილ პერიოდში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

მსს ფას სტანდარტის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას. მოითხოვება ასევე ხელმძღვანელობის მიერ განსჯის გამოყენება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას.

შეფასების საფუძველი წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პრეზანდელი ღირებულების მეთოდის საფუძველზე.

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც ის იმპორტირებს, კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი ("ლ").

ოპერაციები და ნაშთები ფულადი აქტივები და ვალდებულებები, კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საქართველოს ეროვნული ბანკის ("ხეზ"-ის) მიერ დადგენილი კურსით, შემოსულობები და ზარალი უცხოური ვალუტის კურსთა შორის სხვაობიდან, წარმოქმნილი ოპერაციების ანგარიშსწორებიდან და წლის ბოლოს ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშებიდან, აღირიცხება მოცემული წლის მოგება-ზარალის და სხვა სრულ შემოსავლის ანგარიშგებაში როგორც, წმინდა მოგება უცხოური ვალუტის გაველითი კურსის ცვლილებიდან.

2023 წლის 31 დეკემბრისთვის სეზ-ის მიერ დადგენილი ძირითადი სავალუტო გაცვლითი კურსები, რომლითაც მოხდა უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ნაშთების ლარში გადაანგარიშება, იყო შემდეგი: ამერიკული დოლარი (\$) 1 = ლ 2,6894 და ევრო (€) 1 = ლ 2,9753 (2022 წლის 31 დეკემბრისთვის: \$1 = ლ 2,7020 და €1 = ლ 2,8844).

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე

პაატა ჩაჩანიძე



ფულადი სახსრები და მათი გვერდულენტი. ფულადი სახსრები და მათი გვერდულენტი მოიცავს ფულს საღარიბო, მოთხოვნამდე დეპოზიტებს ბანკებში და სხვა მოკლევადიან, მაღალი ლიკვიდობის მქონე ინვესტიციებს, რომელთა თავდაპირველი დაფარვის ვადა სამი თვე ან უფრო ნაკლებია. დეპოზიტები, რომლებიც განთავსებულია ბანკებში 3-თვეზე მეტი ვადით კლასიფიცირდება როგორც სხვა მოკლევადიანი აქტივები, ნაშთები, რომელთა გადაცემაზე ან რომელიმე მესველით ვალდებულებას ანგარიშსწორებაზე საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოდან მინიმუმ თორმეტ თვიანი შეზღუდვა მაინც არსებობს, აისახება სხვა გრძელვადიან აქტივებში.

სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები. სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები თავდაპირველად გარიგების ფასით აღიარდება. შემდეგ ისინი ფანდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური სავაჭრო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. სავაჭრო დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება, როდესაც ობიექტური მტკიცებულება არსებობს, რომ კომპანია ვერ შეძლებს ყველა მისდები თანხის მიღებას დებიტორული დავალიანების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად.

გადახდილი ავანსი. გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით. შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. თუ არსებობს ნიშანი, რომ გადახდილი ავანსთან დაკავშირებული აქტივები, საჭიროა ან მომსახურება არ მიიღება, გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და გაუფასურების ზარალი წლის მოგება-ზარალში აღიარდება.

მარაგი. მარაგი აღირიცხება თვითღირებულებასა და წმინდა სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით, მარაგის თვითღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი დანახარჯების საფუძველზე. შუა პროდუქციისა და დაუმთავრებელი წარმოების დანახარჯები მოიცავს მასალებსა და ნედლეულს. პირდაპირ მოხმობი დანახარჯებს, სხვა პირდაპირ დანახარჯებსა და წებისმიერ დაკავშირებულ ხაზარმოთ ზედნაღებ დანახარჯებს. წმინდა სარეალიზაციო ღირებულება არის შეფასებული გასაყიდი ფასი ჩვეულებრივი პირობებისა და მოთხოვნის, შემცირებული დასრულების შეფასებული დანახარჯებით და გაყიდვის ხარჯებით.

მარაგის გაუფასურებაზე შეფასება ხდება თითოეული საანგარიშგებო თარიღით. თუ მარაგი გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება გაყიდვის დანახარჯებით შესწორებულ გასაყიდი ფასამდე და გაუფასურების ზარალი მამინვე აღიარდება მოგება-ზარალში.

ძირითადი საშუალებები. ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებით. შემცირებული დარღვილი ცვეთის და გაუფასურების ანარიცხებით, საჭიროებისამებრ. დაუმთავრებელი მშენებლობის კატეგორია მოიცავს დაუმთავრებელ მოწყობილობებსა და დაუმთავრებელ მშენებლობებს, რომლებიც მომავალში ძირითადი საშუალებების სახით იქნება გამოყენებული.

შემდგომი დანახარჯები აისახება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება ინდივიდუალური აქტივის სახით, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც მოსალოდნელია მოცემულ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა და შესაძლებელია დანახარჯების საიმედოდ შეფასება. უმნიშვნელო რემონტისა და ყოველდღიური საექსპლუატაციო დანახარჯები გაწვევითავე აისახება ხარჯებში. ძირითადი საშუალების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზაციის მიქცეული ნაწილი ამოიღება მომხმარებლისგან.

მნიშვნელოვანი სადრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე

პაატა ჩაჩანიძე



ცვეთა, მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობასა ექვეა არ ერიცხება, სხვა ძირითადი საშუალებების ექვეა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, მათი ღირებულების ნარჩენი ღირებულების გადასანაწილებლად მათ დარჩენილ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე;

სასარგებლო მომსახურების ვადის დიაპაზონი:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა, წლებში
შენიშვნა-წაგებობები	50
სამედიცინო აღჭურვილობა	10-20
საოფისო აღჭურვილობა	5-10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის შეფასებული ღირებულება, რომელსაც კომპანია ამჟამად მოიღებდა აქტივის გასვლიდან, გასვლასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით, სასარგებლო მომსახურების ვადის დასრულების შემდომ მისი მდგომარეობის გათვალისწინებით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებები და სასარგებლო მომსახურების ვადები გადაისინჯება და კორექტირდება, საჭიროების შემთხვევაში, თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

გასვლიდან მიღებული შემოსულობები და ზარალი განისაზღვრება შემოსული თანხების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგების ქანჯა საოპერაციო წმინდა შიგებაში.

არამატერიალური აქტივები, არამატერიალურ აქტივებს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა გააჩნია, და, ძირითადად, წარმოდგენილია კაპიტალიზებული კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფით, პატენტებით, სავაჭრო ნიშნებით და ლიცენზიებით. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, პატენტები და სავაჭრო ნიშნები კაპიტალიზდება, მათი გამოყენების დაწყებისათვის გაწეული დანახარჯების საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება. აქტივებს, რომლებსაც ერიცხება ექვეა და ამორტიზაცია, გაუფასურებაზე აფასებენ მაშინ, როდესაც მოვლენების ან გარემოებების ცვლილებები მიანსინებენ, რომ საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ თანხის ოდენობით, რა თანხითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის აქტივის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალურ ღირებულებასა და მის გამოყენებით შესაძენი ღირებულებას შორის უდიდესი. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება არაფინანსური აქტივების ადრინდელი გაუფასურების გადახედვა მასში შესაძლო კორექტირების გამოვლენის მიზნით.

სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება. სავაჭრო კრედიტორულ დავალიანების ტარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც პარტნიორი ასრულებს თავის მოვალეობებს ხელშეკრულების ფარგლებში და იგი თავდაპირველად აღიარდება რეალური ღირებულებით, შემდეგ კი ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით.

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



ვალდებულებებისა და ხარჯების ანარიტები ვალდებულებებისა და ხარჯების ანარიტები არის გაურკვეველი ვადისა და ოდენობის არაფინანსური ვალდებულებები, მათი დარიცხვა ხდება მაშინ,

როდესაც კომპანიას გააჩნია მომდინარე ორიდიული ან კონსტრუქციული მოვალეობა წარსული მოვლენების შედეგად და მოსალოდნელია, რომ ამ მოვალეობის შესასრულებლად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის შემცველი რესურსების გადინება და შესაძლებელია ამ მოვალეობის თანხის საიმედოდ შეფასება. ანარიტების შეფასება ხდება ვალდებულების ანგარიშსწორებისათვის საჭირო მოსალოდნელი დანახარჯების დისკონტირებული ღირებულებით, დაბეგრამდე განაკვეთის გამოყენებით, რაც ასახავს ფულის დროითი ღირებულების საბაზრო შეფასებებს და ამ მოვალეობისათვის სპეციფიკურ რისკებს. დროის გასვლის გამო ანარიტების ზოგადი აღიარდება საპროექტო ხარჯის სახით.

დივიდენდები. დივიდენდები აღიარდება როგორც ვალდებულება და გამოიყენება გაუნაწილებელი მოგებიდან იმ პერიოდში, როდესაც მიხდება მათი გამოცხადება და დამტკიცება. საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ და ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცებამდე გამოცხადებული დივიდენდები ასახება შემდგომი მოვლენების შესახებ განმარტებით შენიშვნაში.

მოგების გადასახადი. მოგების გადასახადი წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია არსებული საანგარიშგებო პერიოდისთვის ძალაში შესული კანონმდებლობის შესაბამისად.

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს მოგებობამ მიიღო ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში, რომლის მიხედვითაც კომპანიებს (მანქანის, საკრედიტო დაწესებულებების, სადაზღვეო კომპანიების და ლომარდების გარდა) 2017 წლის 1 იანვრიდან არ უნევთ მოგების გადასახადის გადახდა მანამ, სანამ არ მოხდება აღნიშნული მოგების განაწილება დივიდენდის სახით ან არ ჩაითვლება განაწილებულად, ასევე მოგებს გადასახადი კრიტება არაგონიმიკური საქმიანობისათვის გაწეულ ხარჯს, ზეწონმატიულ წარმომადგენლობით ხარჯს და სხვა ოპერაციებს.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი. წარმოებულ ღირებულებაზე დამატებითი გადასახადი, დაკავშირებული გაყიდვებთან, საგადასახადო ორგანოებისათვის გადახდილ უნდა იქნეს შემდეგი მოვლენებისას, რომელიც უფრო ადრე მოხდება: (ა) დესტრუქციული დაჯალისების ამოღება კლიენტებისაგან ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების შეწოდება კლიენტებისათვის. საზოგადო, გადასახადი დღე ამოღებულია ჩასათვლელი დღე-ის საპირისპიროდ, დღე-ის ანგარიშგებულის მიღებისას საგადასახადო ორგანოების მიერ ნებადართულია დღე-ის ჩათვლა წმინდა საფუძველზე გადასახადი დღე, რომელიც დაკავშირებულია ძირითადი სპუალელების შეტენასთან გადაიდება 5 - 10 წლით იმ საწარმოებისთვის, რომელთაც 20% ან მეტი აქვთ დღე-ის გან გათვისუღლებული ბრუნვა.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები არის შემოსავალი, რომელიც წარმოიქმნება კომპანიას ზედულებრივი საქმიანობისას. ამონაგები აღიარდება გარიგების ფასით, გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელის დაპირებული საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტროლის გადაცემის შედეგად, შესაძლო მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე. ამონაგები აღიარდება, როდესაც შესაძლებელია ამონაგების საიმედოდ შეფასება და აქვეყნებ მოსალოდნელია, რომ სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში.

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე

პაატა ჩაჩანიძე



შპს ტოტალ შარმ პიაჯა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023
(ცფრები მოცემულია ლარში)

ამონაგები აღიარდება ფასდათმობების, დაბრუნების და დღგ-ს გარეშე.

საქონლის გაყიდვა, საქონლის გაყიდვიდან ამონაგები აღიარდება საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული რისკებისა და სარგებლის გადაცემის მომენტი, როგორც წესი, საქონლის მიწოდებისას. თუ კომპანია ეთანხმება კონკრეტულ ადგილამდე საქონლის ტრანსპორტირებას, ამონაგები აღიარდება, როდესაც საქონელი მომხმარებელს გადაეცემა აღნიშნულ დანიშნულების ადგილზე.

მომშენებელთა გასამრჯელოები. კომპანიის თანამშრომლებისთვის გადახდილი ხელფასი, სარგო, ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დაირიცხება თანამშრომლების მიერ დაკავშირებული მომსახურების გაწევის წესს. კომპანია არ ეწევა რაიმე ხარჯებს თავისი თანამშრომლების სასესიო ანარიტეტთან ან სხვა მსგავს გასამრჯელოებთან დაკავშირებით.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთ გადაფარვა. ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების გაზრახვა. ურთიერთგადაფარვის მსგავსი უფლება (ა) არ უნდა იყოს დამოკიდებული რაიმე სამომავლო მოვლენაზე და (ბ) იურიდიულად აღსრულებადი უნდა იყოს ყველა ქვემოთჩამოთვლილ გარემოებებში: (i) ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობისას, (ii) დეფოლტრ და (iii) გადახდისუნარიობა არ გაკოტრება.

სააპერაციო იჯარა. როდესაც კომპანია მოიცავს და საკუთრებასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და უცულება არ გადაეცემა კომპანიის მფლობელს, მაშინ იჯარის მიღებამ გადახდები იჯარის მომსახურების ვადის განმავლობაში წარმოადგენს მეთოდით აღსაქმება მოცემული წლის მოგება-ხარჯში, იჯარის ვადა არის შეზღუდული პერიოდი, რომლისთვისაც მოთხოვნილი ხელშეკრულება გააფორმა მოცემული აქტივის იჯარით გადგება.

ცვლილებები ფინანსურ ანგარიშგებაში გამოცემის შემდეგ. წარმდგენარ ფინანსურ ანგარიშგების გამოცემის შემდეგ ნებისმიერი ცვლილების შეტანისათვის საჭიროა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცება.

4 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და განსჯა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში, ხელმძღვანელობა, აგრეთვე, სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას იყენებს გარკვეულ განსჯას შეფასებებთან ერთად. განსჯას, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, შეიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებებისა და არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადა. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას განსაზღვრა განსჯის საკითხია და ეფუძნება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გასაღები ფაქტორებს: აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩანჩიძე:

პაატა ჩანჩიძე



ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს აქტივების მისაღიდანელ გამოცენებას, შეფასებულ ტექნიკურ მოძველებას, ფორიკურ ცვეთასა და იმ ფორიკურ გარემოზე, სადაც გამოიყენება აქტივი. ამ გარემოებების ან შეფასებების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაგეუების შესწორებები.

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანების გაუფასურება. დებიტორული დავალიანების გაუფასურების ანარიცხები დამოკიდებულია კომპანიის მიერ კონკრეტული მომხმარებლებისგან დავალიანებების ამოღებადობის შეფასებაზე. უნდა აღინიშნოს რომ კომპანიას არ გააჩნია მნიშვნელოვანი მოთხოვნები საოპერაციო საქმიანობიდან რადგანაც მისი საქმიანობის სპეციფიკიდან გამომდინარე ძირითადად მომსახურების გაწევისთანავე ხდება თანხის მიღება.

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვების საფუძველზე მოამზადა. აღნიშნული გადაწყვეტილების მიღებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა. სამომავლო ხედვებიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობა ვარაუდობს ფინანსური შედეგების მნიშვნელოვან ცვლილებებს სამომავლოდ.

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



შპს ტოტალ შარმ პიაჯა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023
(ციფრები მოცემულია ლარში)

5 ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საზოგადოებო მხარეები დაკავშირებულად მიიჩნევა, როდესაც მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე. კომპანიასთან დაკავშირებულ მხარეს წარმოადგენს შპს აპტოს (ს/ნ 202353602)

2023 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლის ოპერაციები და ნაშთები შპს აპტოსთან შემდეგია:

კომპანიის დასახელება	ოპერაციის სახე	ბალანსის ტიპი	წლიური ბრუნვა	საბოლოო ნაშთი
შპს აპტოს	საქონლის შესყიდვა	კრედიტორი	408,816	(9,307)

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



6 ძირითადი საშუალებები

	შენიშნა ნაგებობები	სამედიცინო ინტენსივობა	ავტო და ოფისის აღჭურვილობა	არამატერიალური აქტივები	სულ
თვითღირებულება					
1 იანვარი 2023 წელი	1,005,645	420,818	331,615	2,471	1,760,549
შეზისაღება	38,590	149,113	3,501		191,205
გასული					
31 დეკემბერი 2023წელი	1,044,235	569,931	335,117	2,471	1,951,754
დაგროვილი ცვეთა					
1 იანვარი 223 წელი	171,229	138,876	270,106	1473	
წლის ცვეთა	20,100	93,724	25,632	210	719,879
გასული აქტივების დაგროვილი ცვეთა					
31 დეკემბერი 2023 წელი	191,329	232,600	295,738	1,683	
საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2022წელი	834,415	281,941	61,509	997	1,178,864
31 დეკემბერი 2023 წელი	852,905	337,330	39,379	787	1,230,401

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩანანიძე:

პაატა ჩანანიძე



შპს ტოტალ შარმ პიაჯა-ს ფინანსური ანგარიშგება 2023
(ციფრები მოცემულია ლარში)

7 მარაგები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
მედიკამენტები გასაყიდად და გამოსაყენებლად	263,618	246,119
სულ მარაგები	263,618	246,119

8 გადახდილი ავანსები, სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები

	2023 წლის დეკემბერი	2022 წლის დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანება	0	0
გადახდილი ავანსები	21,073	17,076
სულ გადახდილი ავანსები, სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანება	21,073	17,076

9 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული სალაროში	16,202	10,514
ფული საბანკო ანგარიშებზე	54,074	191,006
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	70,276	201,520

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



10 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

	2023 წლის 31 დეკემბერი	2022 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება	9,466	70,605
სხვა ვალდებულებები		6,534
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	9,466	77,139

11 შემოსავალი

	2023
პროდუქციის მიწოდებიდან და მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლები	1,256,107
სულ შემოსავალი	1,256,107

12 რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

გაწეული მომსახურების თვითღირებულებაში აღირიცხება დახარჯული მედიკამენტების ღირებულება და სამედიცინო პერსონალის გასამრჯელოები რომლებიც უშუალოდ ემსახურებიან პაციენტებს.

	2023 წლის 31 დეკემბერი
პაციენტებზე გამოყენებული მედიკამენტები	(478,651)
მედიკოსონალის ანაზღაურება	(376,040)
	<u>854,691</u>

13 საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები

დაზღვევა	-3 098
ბანკის საკომისიო	-16 501
კომუნალური ხარჯი	-17 521
დაცვის ხარჯი	1627
სხვა ხარჯი	-13 228
სამეურნეო ხარჯი	-5 816
სატელეკომუნიკაციო ხარჯი	-3 846
მცირეფასიანი ინვენტარი	-2 144
საკანცელარიო ხარჯი	2,148

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე:

პაატა ჩაჩანიძე



რეკლამის ხარჯი	-15 970
სულ	-81,899

14 კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას კომპანიის მიზანია მათი უნარის დაცვა რომ განაგრძოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, უზრუნველყოს უკუგება მფლობელისთვის და შეინარჩუნოს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიერ მართული კაპიტალის ოდენობა იყო 1,575,903 ლარი.

15 ბალანსის შემდგომი მოვლენები.

ბალანსის შედგენის შემდგომ, კომპანია განაგრძობს მუშაობს ყველანაირი წესისა და რეგულაციების დაცვით.

აღმასრულებელი დირექტორი პაატა ჩაჩანიძე

პაატა ჩაჩანიძე

