

შპს „ინტერმედსერვის ჯორჯია“

ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	4
1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ	4
2. მომზადების საფუძვლები	5
3. საქმიანობის უწყვეტობა	5
4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები	6
4.1 ამონაგების აღიარება	6
ფინანსური ინსტრუმენტები	7
ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება	8
4.2 ძირითადი საშუალებები	8
4.3 არამატერიალური აქტივები	9
4.4 მარაგი	9
4.5 იჯარა	9
4.6 საინვესტიციო ქონება	10
4.7 აქტივების გაუფასურება	10
4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები	11
4.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში	11
5. გადასახადები	11
5.1 მოგების გადასახადი	11
5.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი	12
5.3 საშემოსავლო გადასახადი	12
6. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები	13
ანარიცხები	13
პირობითი ვალდებულებები	13
პირობითი აქტივი	13
7. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები	14
საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება:	14
8. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები	15
8.1 გრძელვადიანი აქტივები	18

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	9	5,946,682	5,568,857
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	9,159,500	4,991,884
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11	2,380,488	2,979,200
სხვა მიმდინარე აქტივები	15	186,840	17,230
სულ მიმდინარე აქტივები		17,673,511	13,557,172
ძირითადი საშუალებები	8	605,300	622,977
სხვა არამატერიალური აქტივები		4,528	4,528
საინვესტიციო ქონება		63,133	46,485
სულ გრძელვადიანი აქტივები		672,961	673,990
სულ აქტივები		18,346,472	14,231,162
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	3,695,561	833,851
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	12	55,709	44,057
საგადასახადო ვალდებულებები	14	13,709	19,308
გადასახდელი დივიდენდი	13		575,973
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		3,764,980	1,473,188
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება		13,071,243	10,721,848
განაწილებული დივიდენდი			(109,269)
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		262,503	262,503
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		1,247,546	1,882,692
სულ საკუთარი კაპიტალი		14,581,493	12,757,974
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		18,346,472	14,231,162

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერი.

დირექტორი : ამირან ჯაფარიძე

ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი : ლელა ჯანელიძე



სააღრიცხო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები 5-20 გვერდები

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნა	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
აქტივები			
მიმდინარე აქტივები			
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	9	5,946,682	5,568,857
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	10	9,159,500	4,991,884
სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები	11	2,380,488	2,979,200
სხვა მიმდინარე აქტივები	15	186,840	17,230
სულ მიმდინარე აქტივები		<u>17,673,511</u>	<u>13,557,172</u>
ძირითადი საშუალებები	8	605,300	622,977
სხვა არამატერიალური აქტივები		4,528	4,528
საინვესტიციო ქონება		63,133	46,485
სულ გრძელვადიანი აქტივები		<u>672,961</u>	<u>673,990</u>
სულ აქტივები		<u>18,346,472</u>	<u>14,231,162</u>
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება	12	3,695,561	833,851
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	12	55,709	44,057
საგადასახადო ვალდებულებები	14	13,709	19,308
გადასახდელი დივიდენდი	13		575,973
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		<u>3,764,980</u>	<u>1,473,188</u>
საწესდებო კაპიტალი		200	200
გაუნაწილებელი მოგება		13,071,243	10,721,848
განაწილებული დივიდენდი			(109,269)
ძირ. საშუალებების გადაფასების რეზერვი		262,503	262,503
მიმდინარე პერიოდის მოგება/ზარალი		1,247,546	1,882,692
სულ საკუთარი კაპიტალი		<u>14,581,493</u>	<u>12,757,974</u>
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		<u>18,346,472</u>	<u>14,231,162</u>

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერი.

დირექტორი : ამირან ჯაფარიძე

ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი : ლელა ჯანელიძე

სრული შემოსავლის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნები	31.12.2023		31.12.2022	
		ი			
ამონაგები	7.1	12,176,692		12,752,806	
სხვა შემოსავალი	7.2	500,021		193,155	
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	7.3	(8,965,040)		(9,151,469)	
თანამშრომლის ხელფასები და					
გასამრჯელოები		(1,372,462)		(1,068,820)	
ცვეთა და ამორტიზაცია		(26,789)		(36,774)	
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7.4	(521,218)		(407,606)	
საკუროსო სხვაობიდან მიღებული					
ზარალი/მოგება		73,835		(730,590)	
ფინანსური აქტივის გაუფასურები					
ზარალი/მოგება		16,997		384,874	
არაფინანსური აქტივის გაუფასურება		(614,457)			
საწვავი და სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი		(20,033)		(33,602)	
მოგება დაბეგვრამდე		1,247,546		1,901,975	
მოგების გადასახადი ხარჯი		-		(19,283)	
მიმდინარე წლის მოგება		1,247,546		1,882,692	
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		12,495,470		10,722,047	
დივიდენდი				(109,269)	
ძირითადი საშუალების გადაფასების					
რეზერვი		262,503		262,503	
სხვა ცვლილება კაპიტალის მუხლში		575,973			
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		14,581,493		12,757,973	

შენიშვნა: „კომპანია“ წარადგენს სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგებას, ვინაიდან წლის განმავლობაში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგება ან ზარალის და დივიდენდის გაცემამ განაპირობა.

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელების მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერი.

დირექტორი : ამირან ჯაფარიძე

ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი : ლელა ჯანელიძე



სრული შემოსავლის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	შენიშვნები	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
ამონაგები	7.1	12,176,692	12,752,806
სხვა შემოსავალი	7.2	500,021	193,155
გამოყენებული ნედლეული და მასალები	7.3	(8,965,040)	(9,151,469)
თანამშრომლის ხელფასები და			
გასამრჯელოები		(1,372,462)	(1,068,820)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(26,789)	(36,774)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	7.4	(521,218)	(407,606)
საკურსო სხვაობიდან მიღებული			
ზარალი/მოგება		73,835	(730,590)
ფინანსური აქტივის გაუფასურები			
ზარალი/მოგება		16,997	384,874
არაფინანსური აქტივის გაუფასურება		(614,457)	
საწვავი და სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი		(20,033)	(33,602)
მოგება დაბეგვრამდე		1,247,546	1,901,975
მოგების გადასახადი ხარჯი		-	(19,283)
მიმდინარე წლის მოგება	-	<u>1,247,546</u>	<u>1,882,692</u>
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		12,495,470	10,722,047
დივიდენდი			(109,269)
ძირითადი საშუალების გადაფასების რეზერვი		262,503	262,503
სხვა ცვლილება კაპიტალის მუხლში		575,973	
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს	-	<u>14,581,493</u>	<u>12,757,973</u>

შენიშვნა: „კომპანია“ წარადგენს სრული შემოსავლისა და გაუნაწილებელი მოგების ერთი ანგარიშგებას, ვინაიდან წლის განმავლობაში საკუთარ კაპიტალში ცვლილება მხოლოდ მოგება ან ზარალის და დივიდენდის გაცემამ განაპირობა.

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერი.

დირექტორი : ამირან ჯაფარიძე

ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი : ლელა ჯანელიძე

ფულადი ნაკადის ანგარიში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

	31.12.2023	31.12.2022
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
მყიდველებისა და დამკვეთებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	11,457,668	12,161,598
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(9,787,829)	(7,216,033)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1,118,403)	(816,062)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(573,679)	(473,167)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(42,001)	(60,001)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(64,243)	3,596,335
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოყენებით	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(8,726)	(83,408)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობები	-	10,974
მიღებული პროცენტები	495,705	180,204
მიღებული დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	486,979	107,770
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	-	(103,806)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(103,806)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	(44,910)	(303,846)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	377,825	3,296,453
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	5,568,857	2,272,404
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	5,946,682	5,568,857

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერი.

დირექტორი : ამირან ჯაფარიძე

ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი: **ლელა ჯანელიძე**



ფულადი ნაკადის ანგარიში

თანხები მოცემულია ერთეულ ლარში

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	31.12.2023	31.12.2022
მყიდველებისა და დამკვეთებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	11,457,668	12,161,598
მომწოდებლებზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(9,787,829)	(7,216,033)
გაცემული შრომის ანაზღაურება	(1,118,403)	(816,062)
გადახდილი გადასახადები (მოგების გადასახადის გარდა)	(573,679)	(473,167)
საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული სხვა გაცემები	(42,001)	(60,001)
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	(64,243)	3,596,335
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
შვილობილი საწარმოს შეძენა მისი ფულადი სახსრების გამოკლებით	-	-
ძირითადი საშუალებების შეძენა	(8,726)	(83,408)
არამატერიალური აქტივების შეძენა	-	-
ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების გასვლიდან მიღებული შემოსულობანი	-	10,974
მიღებული პროცენტები	495,705	180,204
მიღებული დივიდენდი	-	-
საინვესტიციო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	486,979	107,770
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
გადახდილი დივიდენდები	-	(103,806)
საფინანსო საქმიანობისათვის გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	-	(103,806)
ვალუტის კურსის ცვლილებით გამოწვეული ზრდა/კლება (ნეტო)	(44,910)	(303,846)
ფულადი სახსრებისა და მათი ეკვივალენტების წმინდა ზრდა	377,825	3,296,453
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისისათვის	5,568,857	2,272,404
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	5,946,682	5,568,857

დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის მიერ 2024 წლის 23 სექტემბერი.

დირექტორი : ამირან ჯაფარიძე

ფინანსურ ანგარიშგების წარდგენაზე პასუხისმგებელი პირი : ლელა ჯანელიძე

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

შპს ინტერმედსერვის ჯორჯია (შემდგომში „კომპანია“) არის საქართველოში დაფუძნებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. „კომპანიის“ ოფიციალური იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი მე-3 მასივი მე-7 კვ, მე-10 კორპ. ბინა 6

„კომპანიის“ ძირითადი საქმიანობის სახეა სამედიცინო აპარატურის იმპორტი და რეალიზაცია ადგილობრივ ბაზარზე

შპს ინტერმედსერვის ჯორჯია რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო (არაკომერციული) იურიდიული პირების რეესტრში 2009 წლის 15 ივლისიდან. დამატებითი ღირებულების გადასახადის გადამხდელად „კომპანია“ რეგისტრირებულია 2011 წლის 20 სექტემბრიდან. „კომპანიის“ დირექტორი დაფუძნებიდან დღემდე არის ამირან ჯაფარიშვი (პ/ნ 01027026023)

„კომპანიის“ პარტნიორები არიან:

ნინო გოგინაშვილი (პ/ნ 35001060855)- 20% წილით

ამირან ჯაფარიშვი (პ/ნ 01027026023) – 80% წილით

ფინანსური ანგარიშგება ნებადართულია გამოსაცემად 2024 წლის 23 სექტემბერი

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირვანდელი ღირებულების მეთოდის მიხედვით . ფინანსურ ანგარიშგებაში ყველა თანხა წარმოდგენილია ლარში თუ სხვა რამე არ არის მითითებული.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული მსს ფასს სტანდარტის მოთხოვნების დაცვით

3. საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის გათვალისწინებით. „კომპანიას“ აქვს უნარი გააგრძელოს საქმიანობა, როგორც ფუნქციონირებად

საწარმომ. ხელმძღვანელობას განზრახული არ აქვს „კომპანიის“ ლიკვიდაცია ან საქმიანობის შეწყვეტა და არც იძულებული არ არის ასე მოიქცეს.

2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით „კომპანია“ მომგებიანია, ასევე „კომპანია“ წარსულში მომგებიანი იყო და ფინანსური რესურსები მისთვის ხელმისაწვდომია. ფუნქციონირებადი საწარმოს მართებულობის დაშვების შეფასებისას საწარმოს ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს ნებისმიერ ინფორმაციას საწარმოს მომავალი საქმიანობის შესახებ, რომელიც გულისხმობს ბალანსის შედგენის თარიღიდან სულ მცირეს, 12 თვეს. ზემოთ თქმულიდან გამომდინარე ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე. ხელმძღვანელობა ითვალისწინებს შემდეგ ფაქტებს უწყვეტობის შესახებ დაშვების ადეკვატურობის შეფასებისას:

- a) „კომპანია“ წარსულშიც და დღესაც მომგებიანია.
- b) 2023 წელს „კომპანიამ“ საოპერაციო საქმიანობიდან მიიღო ფულადი სახსრების საკმარისი ოდენობა თავისი ფინანსური საქმიანობის განსახორციელებლად.
- c) 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ „კომპანია“ მომავალშიც დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციას და ვალდებულებების დაფარვას ჩვეულებრივი საქმიანობის პირობებში.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 ამონაგების აღიარება

„კომპანიისთვის“ ამონაგები არის შემოსავალი, რომელსაც იღებს ადგილობრივ ბაზარზე სამედიცინო აპარატურის რეალიზაციიდან. ასევე მათი მონტაჟი და დემონტაჟი

„კომპანიის“ მიერ ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდას. „კომპანია“ ამონაგებში რთავს მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიან თანხას.

„კომპანია“ ამონაგებს აღიარებს მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშო პერიოდის ბოლოს. მომსახურების გაწევის ოპერაციას საიმედოდ აფასებს მაშინ, როცა დაკმაყოფილებულია შემდეგი პირობები:

- ა) ამონაგების ოდენობის შეფასება შესაძლებელია საიმედოდ;
- ბ) მოცემული ოპერაციიდან მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში;

გ) შესაძლებელია მომსახურების მიწოდების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის საიმედოდ შეფასება საანგარიშო პერიოდის ბოლოს და

დ) შესაძლებელია მომსახურებაზე უკვე გაწეული და ხელშეკრულების მთლიანად შესასრულებლად საჭირო მომავალი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

თუ შეუძლებელია მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებული შედეგის საიმედოდ შეფასება, მაშინ „კომპანია“ ამონაგებს აღიარებს მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

ფინანსური ინსტრუმენტები

„კომპანიის“ ძირითადი ფინანსური ინსტრუმენტები წარმოდგენილია ფულადი სახსრების, სავაჭრო მოთხოვნების, სავაჭრო ვალდებულებების და სასესხო მოთხოვნების/ვალდებულებების სახით.

ფინანსურ აქტივს და ფინანსურ ვალდებულებას „კომპანია“ პირველად აღიარებს გარიგების ფასით. ისეთი ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების გარდა, რომლებიც შემდგომში უნდა შეფასდეს რეალური ღირებულებით მოგებაში ან ზარალში ასახვით.

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის გაყიდვის შემთხვევაში „კომპანია“ მოთხოვნას აღიარებს მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, რომელიც სახელშეკრულებო თანხის ტოლია. ხოლო გრძელვადიანი მოთხოვნების შემთხვევაში მოთხოვნა აღიარდება მომავალში მისაღები ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით.

სასესხო ვალდებულებები აღიარდება ბანკისთვის გადასახდელი ფულადი სახსრების დღევანდელი ღირებულებით. სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის დანახარჯებში, როდესაც გაწეული იქნა.

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობით საქონლის/მომსახურების შეძენის შემთხვევაში ვალდებულებას კომპანია აღიარებს მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

„კომპანია“ ყოველი ფინანსური აქტივისათვის აფასებს გაუფასურებას ან თანხის ამოღების შეუძლებლობას.

ფინანსური აქტივის და ვალდებულებების აღიარება წყდება თუ „კომპანიისთვის“ ცნობილი გახდა გაუფასურების გამომწვევი შემდეგი მოვლენები:

ა) ხელშეკრულების პირობების დარღვევა;

ბ) დებიტორის ფინანსურ სიძნელეებთან დაკავშირებული ეკონომიკური ან იურიდიული მიზეზების გამო, როდესაც მოსალოდნელი გახდება, რომ დებიტორთან დაკავშირებით დაიწყება გაკოტრების ან სხვა სახის ფინანსური რეორგანიზაციის პროცესი; ან

გ) ობიექტური ნიშნების არსებობა, რომლებიც იმაზე მიუთითებს, რომ შემცირდა ფინანსური აქტივების ჯგუფთან დაკავშირებული მომავალი ფულადი ნაკადები.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომლებიც შეფასებულია ამორტიზირებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი.

ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც „კომპანია“ მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

4.2 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებები ბალანსში ასახულია ისტორიული ღირებულებით, რომელიც შემცირებულია დაგროვილი ცვეთის და გაუფასურების ზარალის თანხით. ცვეთის თანხა გამოანგარიშებულია წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა განსაზღვრულია ინდივიდუალურად. ძირითად საშუალებაზე სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია შემდეგნაირად :

დასახელება	მომსახურების წლები
1. შენობები	45 წელი
2. ოფისის აღჭურვილობა	5-10 წელი
3. სატრანსპორტო საშუალებები	10 წელი
4. მანქანა-დანადგარები	5-10 წელი
5. ავეჯი და სხვა ინვენტარი	5-12 წელი

თუ არსებობს ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

4.3 არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივების შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით.

თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად. კომპანია არამატერიალური აქტივის სახით ფლობს საბუღალტრო პროგრამას.

4.4 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები.

მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის „კომპანია“ იყენებს „საშუალო შეწონილი ღირებულების“ მეთოდს.

4.5 იჯარა

იჯარა კლასიფიცირდება ფინანსურ იჯარად თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივი ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას საწარმოსათვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება ჩვეულებრივ (საოპერაციო) იჯარად. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის

ფარდგლებში „კომპანიის“ მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგება ან ზარალში წრფივი მეთოდით შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

4.6 საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონება არის ქონება, რომელსაც „კომპანია“ ფლობს საიჯარო შემოსავლების მიღების ან ღირებულების ზრდისთვის. „კომპანია“ საინვესტიციო ქონებას თავდაპირველად აღიარებს თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შეძენის ფასს და ნებისმიერ დანახარჯებს. საინვესტიციო ქონებას „კომპანია“ აფასებს ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის რეალური ღირებულებით, რეალური ღირებულების ცვლილებების მოგება-ზარალში ასახვით. თუ რეალური ღირებულებით შეფასებული საინვესტიციო ქონების რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება აღარ არის შესაძლებელი მიზანშეუწონელი დანახარჯების ან ძალისხმევის გარეშე, „კომპანია“ ამ აქტივს აღრიცხავს მის ფასს სტანდარტის მე-17 განყოფილების შესაბამისად, მანამ სანამ მისი რეალური ღირებულების საიმედოდ შეფასება არ გახდება ისევ შესაძლებელი.

ქონების საინვესტიციო ქონების კატეგორიაში გადატანას ან პირუკუ „კომპანია“ ახდენს მხოლოდ და მხოლოდ მაშინ, როდესაც ქონება პირველად დააკმაყოფილებს საინვესტიციო ქონებად აღიარების კრიტერიუმებს, ან პირიქით, როდესაც პირველად ვეღარ დააკმაყოფილებს ამ კრიტერიუმებს.

4.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალების, არამატერიალური აქტივები და სახვა აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებული 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 მოგება ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში თუ, შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა, აქტივის საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

4.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის ძირითადი საშუალების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში).

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, „კომპანიის“ მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემო აღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

4.9 ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

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 თარიღისთვის. ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება სავალუტო კურსის გამოყენებით.

საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთ სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

5. გადასახადები

5.1 მოგების გადასახადი

საქართველოში კომპანიების წლიური მოგება, ბანკების, სადაზღვეო კომპანიების და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციების გარდა, არ იბეგრება 2017 წლის პირველი იანვრიდან. მოგების გადასახადით იბეგრება იმ დამფუძნებლებს შორის დივიდენდის სახით განაწილებული მოგება, რომლებიც არიან ფიზიკური პირები ან საქართველოს არარეზიდენტები, წმინდა განაწილების თანხიდან 15/85 ოდენობით. მოგების გადასახადი, დივიდენდების გადახდის შედეგად, აღირიცხება ვალდებულების და ხარჯის სახით დივიდენდების გამოცხადების პერიოდში, გადახდის ფაქტიური თარიღის ან პერიოდისგან დამოუკიდებლად. ცალკეულ შემთხვევებში, დაშვებულია გამოქვითვები მოგების გადასახადზე დარიცხვებიდან , რომლებიც აღირიცხება შესაბამის განაწილებაზე მოგების

გადასახადზე ხარჯების შემცირების სახით. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებების გათვალისწინებით, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის არ წარმოიქმნება რაიმე გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები.

„კომპანიის“ მიერ დივიდენდის სახით განაწილებული მოგებიდან გამომდინარე მოგების გადასახადი აღიარდება დივიდენდის განაწილების შესახებ საწარმოს პარტნიორთა მიერ გადაწყვეტილების მიღებისთანავე (კრების ოქმი). მოგების გადასახადის ხარჯი საანგარიშგებო მუხლით „მოგების გადასახადი“ წარდგენილი იქნება იმ საანგარიშგებო წლის მოგება ან ზარალში, როდესაც მოხდა დივიდენდის განაწილება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს გარკვეული ოპერაციების, რომლებიც განიხილება დივიდენდების ფარულ განაწილებად (მაგალითად, ოპერაციები არასაბაზრო ფასით, ხარჯები ან საქონლის და მომსახურების უსასყიდლოდ მიწოდება, რომლებიც არ არის დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან) მოგების გადასახადით დაბეგვრას. მსგავსი ოპერაციების დაბეგვრა ექვემდებარება აღრიცხვას საოპერაციო საქმიანობასთან დაკავშირებული გადასახადების ანალოგიურად და წარმოდგენილია „სხვა საგადასახადო ხარჯების“ სახით სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

5.2 დამატებული ღირებულების გადასახადი

შემოსავლების, ხარჯებისა და აქტივების აღიარება ხდება დამატებული ღირებულების გადასახადის თანხის გამოკლებით, ქვემოთ ჩამოთვლილი შემთხვევების გარდა:

- თუ აქტივების ან მომსახურების შესყიდვაზე დარიცხული დამატებული ღირებულების გადასახადი არ ექვემდებარება საგადასახადო ორგანოსგან დაბრუნებას, რა შემთხვევაშიც დამატებული ღირებულების გადასახადის აღიარება მოხდება აქტივის შესყიდვაზე გაწეულ დანახარჯებში ან ხარჯის მუხლში, კონკრეტული შემთხვევებიდან გამომდინარე.
- დებიტორული და კრედიტორული დავალიანება, რომელიც მოიცავს დამატებული ღირებულების გადასახადს.

საგადასახადო ორგანოსგან მიღებული ან მისთვის გადასახდელი დამატებული ღირებულების გადასახადის აქტივის ან ვალდებულების წმინდა თანხა ასახულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

5.3 საშემოსავლო გადასახადი

„კომპანია“ იხდის საშემოსავლო გადასახადს საქართველოს საგადასახადო კოდექსით დადგენილი განაკვეთით -20%. საშემოსავლო გადასახადი ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში ასახულია სხვა საგადასახადო დავალიანების მუხლში.

6. ანარიცხები, პირობითი ვალდებულებები, პირობითი აქტივები.

ანარიცხები

„კომპანია“ ანარიცხებს აღიარებს მხოლოდ იმ შემთხვევაში, როდესაც:

- ა) საწარმოს საანგარიშგებო თარიღისათვის აქვს ვალდებულება, რომელიც წარმოიქმნება წარსული მოვლენის შედეგად;
- ბ) მოსალოდნელია (უფრო შესაძლებელია მისი მოხდენა, ვიდრე არ მოხდენა) რომ ვალდებულების დასაფარად საჭირო იქნება ეკონომიკური სარგებლის გასვლა საწარმოდან; და
- გ) შესაძლებელია ვალდებულებების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

„კომპანია“ ანარიცხს აღიარებს, როგორც ვალდებულება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში და ანარიცხის ტოლი თანხა აღიარდება ხარჯად თუ მსს ფასს-ის სტანდარტის სხვა განყოფილება არ მოითხოვს მისი ღირებულების ასახვას ისეთი აქტივის თვითღირებულების შემადგენელი ნაწილის სახით, როგორიცაა ძირითადი საშუალებები ან მარაგი.

წარსულში აღიარებული ანარიცხების კორექტირება ხდება მოგება ან ზარალში, გარდა იმ შემთხვევისა, როდესაც აქტივი თავდაპირველად აღიარებული იყო სხვა აქტივის ღირებულებაში.

პირობითი ვალდებულებები

პირობითი ვალდებულება არის შესაძლო, მაგრამ გაურკვეველი ვალდებულება, რომელიც არ აღიარდება იმიტომ, რომ არ არის შესაძლებელი ვალდებულების სიდიდის საიმედოდ შეფასება.

პირობითი ვალდებულების შესახებ ინფორმაცია გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში, ვინაიდან რესურსის გასვლა მოსალოდნელი არ არის შორეულ მომავალში.

პირობითი აქტივი

„კომპანია“ არ აღიარებს პირობით აქტივს. ინფორმაცია პირობითი აქტივის შესახებ გამჟღავნებულია განმარტებით შენიშვნებში.

იმ შემთხვევაში, როდესაც ეკონომიკური სარგებლის შემოსვლა საწარმოში ეჭვს არ იწვევს მოცემული აქტივი არ წარმოადგენს პირობით აქტივს და მართებულია მისი აღიარება აქტივის სახით.

7. სრული შემოსავლის ანგარიშგების დანართები.

საქონლის რეალიზაციიდან მიღებული ამონაგები შემდეგნაირად იშიფრება:

ამონაგები	31.12.2023	31.12.2022
შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან	11,975,670	12,626,507
შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან	201,022	126,299
	12,176,692	12,752,806

შენიშვნა 7.2

სხვა შემოსავალი	31.12.2023	31.12.2022
ბანკში გათავსებიდან მიღებული პროცენტი	495,705	180,204
ზარალის ანაზღაურება	4,316	3,785
რეალიზებული ძირითადი საშუალებით მიღებული მოგება	-	9,166
	500,021	193,155

შენიშვნა 7.3

რეალიზებული პროდუქცია	31.12.2023	31.12.2022
მარაგის საწყისი ნაშთი	2,961,049	4,249,433
შექმნილი მარაგი	8,966,234	7,863,085
გახარჯული	8,965,040	9,151,469
საბოლოო ნაშთი	2,962,244	2,961,049
გაუფასურებული	(614,457)	
	2,347,787	2,961,049

„კომპანია“ ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს აფასებს გაუფასურებულია თუარა მისი მარაგი, რაც იმას ნიშნავს, რომ შეუძლებელია მათი საბალანსო ღირებულების სრულად ანაზღაურება. 2023 წლის საანგარიშო პერიოდის ბოლოს ვადა გასული მარაგების თვითღირებულებამ შეადგინა (-614457) ლარი.

შენიშვნა 7.4 ხარჯები მოიცავს შემენილ მომსახურებას და სხვა საოპერაციო ხარჯებს. მათი შემადგენლობა ასეთია:

საოპერაციო ხარჯი	31.12.2023	31.12.2022
საკანცელარიო საქონელი	(553)	(609)
კომუნიკაციის ხარჯები	(307)	(358)
მივლინების ხარჯი	(177,708)	(116,538)
ავტომანქანის ტექ/რემონტი	(7,912)	(7,689)
კომუნალური გადასახადები	(4,796)	(5,244)
დაზღვევა	(30,953)	(27,123)
რემონტი	-	(1,723)
საკონსულტაციო ხარჯები	(40,398)	(40,394)
ქონების გადასახადი	(6,725)	(6,267)
ბანკის ხარჯი	(9,809)	(11,092)
წარმომადგენლობითი ხარჯები	(1,324)	(12,040)
ჩაუთვლელი დღგ	(32,705)	(33,663)
სხვა საერთო ხარჯი	(140,886)	(101,090)
სამეურნეო ხარჯი	(2,467)	(2,167)
საგადასახადო ხარჯი	(9,166)	(8,584)
საქველმოქმედო ხარჯი	(31,925)	(5,366)
სხვა ხარჯი	-	(172)
ფართის იჯარა	(23,583)	(26,197)
პირგასამტეხლო	-	(1,290)
სულ ჯამი	(521,218)	(407,606)

8. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების ახსნა-განმარტებები

შენიშვნა 9		
ფულადი სახსრები და მისი ეკვივალენტები	31.12.2023	31.12.2022
ფული სალაროს ანგარიშზე	400	1,248
ფული საბანკო ანგარიშზე (ლარი)	5,869,933	3,831,658
ფული საბანკო ანგარიშზე უცხოურ ვალუტაში	76,349	1,735,951
სულ ჯამი	5,946,682	5,568,857

შენიშვნა 10		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2023	31.12.2022
გადახდილი ავანსები	3,149,139	939,735
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	6,010,362	4,052,149
სულ ჯამი	9,159,500	4,991,884

შენიშვნა 11

<u>სხვა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
საქონელი	2,347,787	2,961,049
საწვავი	570	1,647
სხვა	32,132	16,504
<u>სულ ჯამი</u>	<u>2,380,488</u>	<u>2,979,200</u>

შენიშვნა 12

<u>სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
მომწოდებლებზე დავალიანება	2,253,636	361,935
მიღებული ავანსები	1,441,777	471,788
შრომითი საქმიანობის გასამრჯელოები	55,709	44,057
ვალდებულება თანმშრომლებთან	147	127
<u>სულ ჯამი</u>	<u>3,751,271</u>	<u>877,908</u>

კომპანიას გამოცხადებული ჰქონდა დივიდენდის გაცემა 2017 წლამდე დაგროვილი მოგებიდან. მაგრამ მისი გაცემა არ მოხდა საქართველოს კანონმდებლობით განსაზღვრულ ვადაში , ამიტომ შეეცვალა კლასიფიკაცია და გადავიდა გაუნაწილებელი მოგების მუხლში

შენიშვნა 13

<u>გადასახდელი დივიდენდი</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
პარტნიორებზე გასაცემი დივიდენდი 2017 წლამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან	-	575,973
	=	<u>575,973</u>

შენიშვნა 14

„კომპანია“-ს საგადასახადო ვალდებულებაში ერიცხება ვალდებულება ჯერ არ დამდგარი გადასახადების.

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
დღგ-ის გადასახადი	29,810	2,366
ქონების გადასახადი	489	6,293
ერთიან სახაზინო ანგარიშზე დარიცხული გადასახადი	1,949	10,649
მოგების ყოველთვიური გადასახადი	(22,513)	
იმპორტის დღგ	3,974	
	<u>13,709</u>	<u>19,308</u>

შპს „ინტერმედსერვის ჯორჯია“
 ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები
 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

სხვა მიმდინარე აქტივები

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
წინასწარ გადახდილი გადასახადები	18,322	15,867
დაბლოკილი თანხები	168,163	1,099
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	355	264
	<u>186,840</u>	<u>17,230</u>

8.1 გრძელვადიანი აქტივები

მთლიანი საბალანსო ღირებულება	შენიშვნები	მანქანა-დანადგარები	ოფისის აღჭურვილობა	ავიჯი და სხვა ინვენტარი	სატრანსპორტო საშუალებები და სხვა მოწყობილობები	ჯამი
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 01 იანვარი მდგომარეობით	139,819	5,927	18,709	5,039	146,507	316,002
მიღებულია / საკუთრი ძალით შექმნილი 2022 წლის საანგარიშო პერიოდში	-	2,408	450		80,523	83,381
გადაფასებული ღირებულება	262,503					262,503
დარიცხული ცვეთა	(3,777)	(1,634)	(4,808)	(1,458)	(25,098)	(36,774)
გასული	-				(2,135)	(2,135)
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	398,545	6,702	14,351	3,582	199,797	622,977
მიღებულია / საკუთრი ძალით შექმნილი 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში		2,837	5,687	203		8,726
კლასიფიკაციი შეცვლა			386			386
დარიცხული ცვეთა	-8913.6	-1370.63	-3620.29	-672.69	-12212.13	(26,789)
გასული						
წმინდა საბალანსო ღირებულება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	389,631	8,168	16,803	3,112	187,585	605,300

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა ან გაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი ელემენტი:

ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო, საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობისა და შეღავათის გარეშე

ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების აღვილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან.

გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში ან შემდეგში.

17. საინვესტიციო ქონება

საინვესტიციო ქონებაში აღრიცხულია იჯარით გაცემული სამედიცინო აპარატურა, შეფასებული საბაზრო ღირებულებით.

2022 წლის საანგარიშო პერიოდზე

დასახელება	რაოდენობა	ერთეულის ღირებულება	საბაზრო ღირებულება
(დღგ) რენდგენო ფირების მშრალი ბეჭდვის პრინტერი KONICA	3	11,283	33,848
(დღგ) რენდგენო ფირების მშრალი ბეჭდვის პრინტერი კომპიუტერით და ქსელის გამანაწილებლით KONICA	1	9,892	9,892
(დღგ) ბეჭდვის პრინტერი KONICA	1	2,745	2,745
სულ ღირებულება			46,485

2023 წლის საანგარიშო პერიოდზე

დასახელება	რაოდენობა	ერთეულის ღირებულება	საბაზრო ღირებულება 31.12.2023
(დღგ) რენდგენო ფირების მშრალი ბეჭდვის პრინტერი KONICA	3	10,841.04	32,523.11
(დღგ) რენდგენო ფირების მშრალი ბეჭდვის პრინტერი კომპიუტერით და ქსელის გამანაწილებლით KONICA	1	9,891.89	9,891.89
(დღგ) ბეჭდვის პრინტერი KONICA	1	2,745.40	2,745.40
საოპერაციო რენტგენის აპარატი (C-ARM WHA-200)	1	17,972.93	17,972.93
სულ ღირებულება			63,133

17. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები

უმაღლესი რანგის მენეჯერების სახელფასო გასამრჯელომ 2022 წლის საანგარიშო პერიოდში 659508 ლარი და 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში 909242 ლარი

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები ურთიერთდამოკიდებული პირებიდან	1,045,540	415,377
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება ურთიერთდამოკიდებული პირებიდან	48,132	36,614

18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი; ამირან ჯაფარიძე

საოპერაციო რენტგენის აპარატი (C-ARM WHA-200	1	17,972.93	17,972.93
სულ ღირებულება			63,133

17. დაკავშირებულ მხარეებთან ოპერაციები

უმალესი რანგის მენეჯერების სახელფასო გასამრჯელომ 2022 წლის საანგარიშო პერიოდში 659508 ლარი და 2023 წლის საანგარიშო პერიოდში 909242 ლარი

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები ურთიერთდამოკიდებული პირებიდან	1,045,540	415,377
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანება ურთიერთდამოკიდებული პირებიდან	48,132	36,614

18. საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ არამაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

19. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორთა საბჭომ ფინანსური ანგარიშგება დაამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 23 სექტემბერს

დირექტორი;

ამირან ჯაფარიძე

