

შპს „ფერომედი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის
(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერი

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოდაგი ინფორმაცია

შპს „ფერომედი“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2018-2019-2020-2021-2022-2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შპს „ფერომედი“ რეგისტრირებულია ზესტაფონის რაიონული სასამართლოს მიერ 2004 წლის 23 აპრილს, საიდენტიფიკაციო ნომრით 230070099. საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში შპს „ფერომედის“ რეგისტრაციის ნომერია 5/ბ/4-30.

კომპანიის დამფუძნებელი და წილის 100 %-ის მფლობელია შპს „ჯორჯიან მანგანუმი“ ს/ნ- 230085797.

კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ეწევა 2004 წლის 23 აპრილიდან. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურება. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ზესტაფონი, მაღლაკელიძის 4.

2. სადრიცხო პოლიტიკა

ორგანიზაციასთან დართული ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ეროვნულ ვალუტაში. კალენდარული წელი 1 იანვარიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს. ორგანიზაცია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამის მეშვეობით.

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ორგანიზაციის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშზე რიცხულ თანხებს.

4. მოთხოვნები და ვალდებულებები

მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს სამედიცინო მომსახურება, აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

5. მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შედგება სამედიცინო და ფარმაცევტული პროდუქციისგან, რომლის ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს.

6. ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითად საშუალებად მიიჩნევა აქტივი, რომლის სასარგებლო გამოყენების (ექსპლუატაციის) ვადა აღემატება ერთ წელს. საწყისი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის საფასურს ამოღებულ გადახდილ გადასახადებს და იმ ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით, საწყის ღირებულებას გამოკლებული დარიცხული ცვეთა.

ამორტიზაცია ერიცხება ძირითადი საშუალებების საწყის ღირებულებას, ამორტიზაციის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

7. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

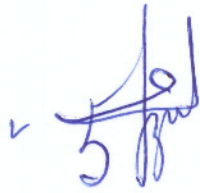
შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება გაწეული სამედიცინო მომსახურებიდან.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით.

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

✓



✓



1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოყვანილი ძირითადი საშუალებები ასახვს 2023 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის ძირითად საშუალებებში მომხდარ ცვლილებებსა და მათ სტრუქტურულ მდგომარეობას 31 დეკემბრისათვის.

	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2023	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2024
შენიშვნა	3 876 711,66	454 983,00		173 490,00	4 158 205
ძალაში მანქანები და მექანიზმები	416 003,00	25 831		29997	411 837
სამედიცინო მანქანა დანადგარები	1 477 202,00	337 320,00		101 115,00	1 713 407
გაზონი ხელსაწყოები	912 916,00	45 654,00		74 099,00	884471
გამომთვლელი და საოფისე ტექნიკა	121 541,50	48 813,00		12 785,00	157570
ავიჯი და სხვადასხვა ინვენტარი	579 767,51	130 216,00		41 694,00	668290
მიწა	88 078,00				88 078,00
7 472 220,180	7 472 220,180	1042817		433180	8081857

დირექტორი:

ბუღალტერი:



2. სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

მოთხოვნები მიწოდებიდან	
და მომსახურებიდან	2 282 685
ანგარიშსწორება საწარმოს	
ანგარიშვალდებულ პირთან	814 842
	3 097 527

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

	31/12/2023
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო	
სახარჯი მასალები	474 235
	474 235

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს :

	31/12/2023
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	(1 269 348)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(916 902)
საგადასახადო ვალდებულებები	(1 145 161)
საპენსიო გადასახადი	(214 206)
და სხვა ვალდებულებები.	(17 015)
მოკლევადიანი სათამაშუო ვალდებულება	(200 000)
გადასახდელი პროცენტები	(6863)
	(3 769 495)

5. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს:

2023

მედიკამენტების ხარჯები

(1 764 988)

(1 764 988)

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ხელფასი

(4 683 217)

მესამე პირი (კომუნალური, ლაბორატორია, ინტერნეტი)

(556 147)

მუშების ხელფასი (სარემონტო სამუშაოებზე)

(18 282)

ამორტიზაცია

(433 180)

საკანცელარიო ხარჯი

(54 288)

შიდა სარემონტო მასალა

(242 843)

ქანგბადი შიდა წარმოების

(119 238)

სხვადასხვა ხარჯები

(59 536)

(6 166 731)

7. არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი)

არასაოპერაციო შემოსავალი (ხარჯი) მოიცავს ურთიერთანგარიშსწორების კორექტირებას - 411 792 ლარი

დირექტორი:

ბუღალტერი:



რმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ვები				
ულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		52 953	53 935	1 446 098
ვაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2 282 685	2 547 436	2 425 717
ვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		814 842	135 011	2 268
რაგები		474 235	508 908	598 911
მზა პროდუქცია				
სხვა	3	474 235	508 908	598 911
ინვესტიციო ქონება				
ვა მოკლევადიანი აქტივები				
ოლოგიური აქტივები				
თვითღირებულების მოდელით				
გადაფასების მოდელით				
უდვილი				
ვა არამატერიალური აქტივები				
ერთადი საშუალებები	1	6 940 448	6 333 587	4 067 760
ნესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ნესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
ხვა გრძელვადიანი აქტივები				467 169
ულ აქტივები		10 565 163	9 578 877	9 007 923
ვდებულებები				
აიჯარო ვალდებულება				
ავაჭრო ვალდებულებები		1 269 348	1 315 765	784 584
ნარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		916 902	252 570	278 548
ავადასახადო ვალდებულებები		1 145 161	234 057	110 635
ამომუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები		200 000		
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები				
ხიდებული გრანტები				
ხვა ვალდებულებები		238 084	221 706	218 516
ულ ვალდებულებები	4	3 769 495	2 024 098	1 392 283
აკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		715 662	715 662	713 567
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		6 080 006	6 839 117	6 902 073
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		6 795 668	7 554 779	7 615 640
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		10 565 163	9 578 877	9 007 923
სულ მოკლევადიანი აქტივები				
		474 235	508 908	598 911
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები				
		2,386,058	1 809 929	1 178 083

არმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ო ამონაგები		7 694 912	7 835 124
ქონლის გაყიდვიდან		7 584 400	7 724 500
მსახურების გაწევიდან			
შენიშნული ხელშეკრულებებიდან			
ვა	7	110 512	110 624
ყიდვების თვითღირებულება	5	(1 764 988)	(2 268 572)
რთო მოგება		5 929 924	5 566 552
ვა საოპერაციო შემოსავალი			
ასაქმებულთა ანაზღაურება		(4 683 217)	(3 883 047)
ეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(433 180)	(352 888)
პროცენტო შემოსავალი			
პროცენტო ხარჯი			
არის ხარჯი			
ამინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(1 050 334)	(1 391 478)
უ საოპერაციო ხარჯები		(6 166 731)	(5 627 413)
პერაციო მოგება		(236 807)	(60 861)
ფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ანასური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
რაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
ვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
ანდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
ღებული დივიდენდები			
ვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(522 304)	
ება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(759 111)	(60 861)
გების გადასახადის ხარჯი			
გარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(759 111)	(60 861)
ა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
რითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
ვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახადელიანი პროგრამები).			
ა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
ლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(759 111)	(60 861)
კუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		7 554 779	7 615 640
ალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
აწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
ვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
იტალის სხვა ცვლილებები			
უთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		6 795 668	7 554 779

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა	-982	-1392163
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(982)	(1 392 163)
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	53 935	1 446 098
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	52 953	53 935