

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„სანიტასი“

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

ქ. ბათუმი

2024

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება

„სანიტასი“

ს.კ: 245418971

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება/ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7-15
შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია.....	7
შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი.....	7
შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა.....	7
შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები.....	10
შენიშვნა 5. ამონაგები.....	10
შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები	11
შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები.....	111
შენიშვნა 8. მარაგი	112
შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	12
შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	12
შენიშვნა 13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები	12
შენიშვნა 14. მსს ფასს-ზე გადასვლა	13
შენიშვნა 15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება.....	13

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971
 ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
 (ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	25270	21190	7398
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	51347	59894	38350
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	10000	48597	50685
მარაგები	1394955	2471120	2355287
მზა პროდუქცია	1271489	0	0
სხვა	123466	2471120	2355287
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	0	20888	14953
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	1383	3453
ძირითადი საშუალებები	1616358	1244571	1252798
სულ აქტივები	3097930	3867643	3722924
ვალდებულებები			
საოჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	12955	332572	428307
საგადასახადო ვალდებულებები	0	12694	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	205260	428207	732234
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	0	318577	318577
სულ ვალდებულებები	218215	1092050	1479118
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	1364	285914	76364
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	2878351	2489679	2167442
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	2879715	2775593	2243806
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3097930	3867643	3722924
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1481572	2621689	746884
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	12955	663843	2466673

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
 დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
 ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
 მთ. ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	2725800	1186515
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	1555622	1186515
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	1170178	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-1222686	-11133
საერთო მოგება	1503114	1175382
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	66813
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-915260	-698621
ცვლათ / ამორტიზაციის ხარჯი	-42961	-42249
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-156222	-123321
სულ საოპერაციო ხარჯები	-1114443	-797378
საოპერაციო მოგება	388671	378004
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	388671	378004
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / (ზარალი)	388671	378004
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	388671	378004
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	2775593	2243806
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	153783
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-284549	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	2879715	2775593

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერაზეა ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

7-13 გვერდებზე მოცემული შენიშვნები წარმოადგენს წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს.

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971

კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(ათახოებით ქართულ ლარში)

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	249248	653643
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	0	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-245168	-639851
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	4080	13792
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	21190	7398
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	25270	21190

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებული და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება „სანიტასი“, ს.კ: 245418971

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალი

შინაარსი	კაპიტალი	რეზერვები	გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი	სულ
1.1.2023 წაშთი			2 489 679	2 489 679
საწესდებო კაპიტალის ზრდა/შემცირება				0
გაუნაწილებელი მოგება-ზარალი ზრდა/შემცირება				0
მოცემული პერიოდის წმინდა მოგება-ზარალი			388672	388 672
31.12.2023 წაშთი	0	0	2 878 351	2 878 351

გამოსაცემებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ბუღალტრის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

შენიშვნა 1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სანიტასი რეგისტრირებულია 1995 წლის 23 ოქტომბერს, რეგისტრაციის N 01/04.55 . ოურიდიული მისამართია: საქართველო, ქ. ბათუმი, 26 მაისის ქ. N 10, ფაქტობრივი მისამართია საქართველო, ბათუმი, გორგასალის ქ. N 159 ბ.

საწარმოს დამფუძნებელი და 100 % წილის მფლობელია ფიზიკური პირი ზეჟან იაკობაძე, პ.ნ: 61001005611.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა სამედიცინო მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური საქმიანობის გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი.

ფინანსური ანგარიშგება არის ერთი საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი იანვრით დაწყებული და 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

შენიშვნა 2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

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

საწარმომ პირველად გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსს ფასს-ის შესაბამისი პირველი ფინანსური ანგარიშგება.

ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტი წარმოდგენილია წინა შესადარისი პერიოდის ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი.

შენიშვნა 3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ამონაგების აღიარება

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მოლიანი თანხა.

ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა.

მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერა მომსახურების სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

სავაჭრო მოთხოვნები

მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

სასესხო ვალდებულებები

ბანკიდან მიღებული გრძელვადიანი სესხი ვალდებულების სახით აღიარდება გადასახდელი ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის შეთოდით.

მიღებულ გრძელვადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი ვალდებულება საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება გადასახდელი ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს.

სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება

ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული 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 საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული დანახარჯები

ნასესხებ სახსრებთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარდება როგორც ხარჯი იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც ეს დანახარჯები იყო გაწეული.

ძირითადი საშუალებები

გამოსაქვეყნებლად დატკიცებულია და ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება ნარჩენი ღირებულების მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური საპროცენტო განაკვეთები:

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.

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში ან ზარალში და კლასიფიცირდება სხვა შემოსავლის ან სხვა ხარჯის სახით.

მარაგი

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

როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები.

გახარჯული მარაგის თვითღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი.

დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

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

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებულ პირის იმ მოკლევადიანი გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

დაგროვებადი ანაზღაურებადი შევბუღებების მოსალოდნელი ღირებულება ფასდება, როგორც არადისკონტირებული დამატებითი თანხა, რომლის გადახდასაც საწარმო ვარაუდობს იმ გამოუყენებელი უფლებისათვის, რომელიც დაგროვდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის.

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 თარიღისათვის.

ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით.

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო



მარინა ლომიძე
მთ. ბუღალტერი

საკუროს სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი საგალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული საგალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით.

სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებული საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

შენიშვნა 4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მნიშვნელოვნად, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ. თუ არსებობს რაიმე მსგავსი ნიშნები, საწარმო გადახედავს წინა შეფასებებს და თუ ახლანდელი შეფასებები მნიშვნელოვნად განსხვავდება წინა შეფასებებისგან, შეცვლის აქტივის ნარჩენი ღირებულებას, ცვეთის მეთოდს ან სასარგებლო მომსახურების ვადას. საწარმომ აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ცვეთის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება ასახავს, როგორც სააღრიცხვო შეფასების ცვლილებას.

შენიშვნა 5. ამონაგები

შემოსავალი მომსახურების გაწევიდან

შემოსავალი საქონლის გაყიდვიდან

სულ შემოსავალი

31 დეკემბერი 2023

1555622

1170178

2725800

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

შენიშვნა 6. სხვა ხარჯები

31 დეკემბერი 2023

ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

1164443

1222686

2387129

შენიშვნა 7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შეძენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი)

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუზრუნავი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალ-დებულებაც საწარმომ აიღო შეძენის მომენტში, ან შემდეგში.

ვინაიდან მოსალოდნელია გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსულობა გადააჭარბებს აქტივისა და მასთან დაკავშირებული ვალდებულების წმინდა საბალანსო ღირებულებას, არ მომხდარა გაუფასურების ზარალის აღიარება.

შენიშვნა 8. მარაგი

31 დეკემბერი 2023

მარაგები

1394955

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერილია ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოპალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი



შპს პროდუქცია
1271480
სხვა 123466

სულ

2789901

შენიშვნა 9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

31 დეკემბერი 2023

სავაჭრო დებიტორები

51347

სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება
წინასწარი გადახდები

0

10000

სულ

50685

შენიშვნა 10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

31 დეკემბერი 2023

ფულადი სახსრები ნაშთი

25270

25270

შენიშვნა 11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

31 დეკემბერი 2023

სავაჭრო ვალდებულებები

12955

12955

შენიშვნა 12. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის დასრულების შემდეგ პერიოდში შანიშნელოვანი ცვლილებები არ მომხდარა.

შენიშვნა 13. დაკავშირებულ მხარეთა ოპერაციები

საწარმო დაკავშირებულ მხარეებთან განხილავს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელ პირებს.

31 დეკემბერი 2023

უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელი პირების ანაზღაურების
(კომპენსაციის) მთლიანი თანხა (ლარი)

2000 ლარი

გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერის საჭიროების შემთხვევაში სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზვიად კოჩალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ბუღალტერი

შენიშვნა 14. მსს ფასს-ზე გადასვლა

საადრინჯეო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

შენიშვნა 15. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

შპს სანიტასი-ს დირექტორმა 2023 წლის ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2024 წლის 30 სექტემბერს.

ზევიად კოჩალიძე

დირექტორი



გამოსაქვეყნებლად დამტკიცებულია და ხელმოწერა ხელმძღვანელობის სახელით 2024 წლის 30 სექტემბერი

ზევიად კოჩალიძე
დირექტორი

2024 წლის 30 სექტემბერი
ბათუმი, საქართველო

მარინა ლომინაძე
მთ. ზუღალტერი