

შპს დუალმაინდ

ფინანსური ანგარიშგება

2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები.....	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები	11
5. სავაჭრო მოთხოვნები.....	11
6. მარაგები.....	12
7. გაცემული ავანსები	12
8. ძირითადი საშუალებები	12
9. სავაჭრო ვალდებულებები.....	14
10. მიღებული ავანსები	14
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	14
12. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
14. ხელფასები და სხვა სარგებელი	16
15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22	31-12-21
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	493,719	116,605	341,990
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,198,388	855,958	538,042
მარაგები	6	4,149,528	3,075,963	1,688,200
გაცემული ავანსები	7	301,100	273,936	444,770
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,142,735	4,322,462	3,013,002
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	471,695	516,182	435,137
სულ გრძელვადიანი აქტივები		471,695	516,182	435,137
სულ აქტივები		6,614,430	4,838,644	3,448,139
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	33,447	75,043	57,684
მიღებული ავანსები	10	55,922	53,186	121,772
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		24,319	34,935	38,040
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		113,688	163,164	217,496
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		6,500,742	4,675,480	3,230,643
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,500,742	4,675,480	3,230,643
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,614,430	4,838,644	3,448,139

დირექტორი -----

დიტო შერგელაშვილი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-23	31-12-22	31-12-20
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	493,719	116,605	341,990
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,198,388	855,958	538,042
მარაგები	6	4,149,528	3,075,963	1,688,200
გაცემული ავანსები	7	301,100	273,936	444,770
სულ მოკლევადიანი აქტივები		6,142,735	4,322,462	3,013,002
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	471,695	516,182	435,137
სულ გრძელვადიანი აქტივები		471,695	516,182	435,137
სულ აქტივები		6,614,430	4,838,644	3,448,139
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	33,447	75,043	57,684
მიღებული ავანსები	10	55,922	53,186	121,772
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		24,319	34,935	38,040
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		113,688	163,164	217,496
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		6,500,742	4,675,480	3,230,643
სულ საკუთარი კაპიტალი		6,500,742	4,675,480	3,230,643
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		6,614,430	4,838,644	3,448,139

დირექტორი



დიტო შერგელაშვილი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	7,567,620	6,034,477
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12	(4,704,207)	(3,662,539)
საერთო მოგება		2,863,413	2,371,938
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(302,344)	(242,186)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	14	(622,854)	(502,217)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	8	(56,606)	(55,745)
სხვა შემოსავლები		994	1,314
სხვა ხარჯები		(4,237)	(6,179)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		1,878,366	1,566,925
საპროცენტო შემოსავალი		1,027	-
საპროცენტო ხარჯი		(13,211)	(10,938)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან		(40,920)	(110,996)
მოგება დაბეგრამდე		1,825,262	1,444,991
მოგების გადასახადი		-	(154)
წმინდა მოგება		1,825,262	1,444,837

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2022 წლის 1 იანვარი		3,230,643	3,230,643
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	1,444,837	1,444,837
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბერი	-	4,675,480	4,675,480
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	1,825,262	1,825,262
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	6,500,742	6,500,742

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დუალმაინდ“ დაფუძნდა 2015 წელს. ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დასახლება საბურთალოს რაიონი, სოფელი დიდოში, ვეფხისტყაოსნის ქუჩა, N 16. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405110776

კომპანიის მფლობელები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები: დიტო შერგელაშვილი (პ/ნ 18001063809) – 33.3%, მიხეილ კელენჯერიძე (პ/ნ 18001063820) – 33.3%, დავითი მჭედლიძე (პ/ნ 18001063811) – 33.4%,

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა სამედიცინო აპარატურით და ინსტრუმენტებით, ასევე სამედიცინო აპარატურის შეკეთება და მონტაჟი. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი: დიტო შერგელაშვილი (პ/ნ 18001063809).

2. მომზადების საფუძველი

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

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება.

2023 წელს კომპანიამ ჩაატარა საწყისი ნაშთების, მათ შორის არამონეტარული და მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია. შედეგად კომპანიამ გადაიანგარიშა და დააკორექტირა საწყისი ნაშთები. გარდა ამისა, უკეთესი პრეზენტაციის

მიზნით, კომპანიამ მოახდინა გარკვეულ ანგარიშებს შორის ნაშთების გადაკლასიფიცირება. ფინანსური უწყისები, რომელიც გადაანგარიშდა, მონიშნულ იქნა „გადაანგარიშებული“-ს კლასიფიკაციით. შედეგად, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ წარმოადგინა სამი წლის საბალანსო უწყისი. გარდა ამისა, შედარებისთვის, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ ასევე წარმოადგინა გასულ პერიოდში გამოქვეყნებული ფინანსური უწყისები, რომელთა გადაანგარიშებაც მოხდა მიმდინარე პერიოდში:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	31-12-22	31-12-21	31-12-20
ფული და ფულის ექვივალენტები	116,645	341,992	46,282
სავაჭრო მოთხოვნები	856,874	539,594	844,794
მარაგები	3,137,433	1,726,832	707,039
გაცემული ავანსები	295,729	484,393	436,083
სხვა მიმდინარე აქტივები	25,577	4,293	270
სულ მოკლევადიანი აქტივები	4,432,258	3,097,104	2,034,468
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	513,924	431,149	296,345
სულ გრძელვადიანი აქტივები	513,924	431,149	296,345
სულ აქტივები	4,946,182	3,528,253	2,330,813
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	73,361	61,756	133,549
მიღებული ავანსები	53,186	122,277	38,766
სესხები	-	-	72,284
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	-	184	16,675
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	126,547	184,217	261,274
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება	4,819,635	3,344,036	2,069,539
სულ საკუთარი კაპიტალი	4,819,635	3,344,036	2,069,539
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	4,946,182	3,528,253	2,330,813

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	2022	2021
შემოსავალი	6,034,477	4,836,454
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(3,645,985)	(2,980,648)
საერთო მოგება	2,388,492	1,855,806
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(229,645)	(155,453)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(502,217)	(322,742)
ძირითადი საშუალებების ცვეთისა ხარჯი	(55,233)	(37,055)
სხვა შემოსავლები	1,314	735
სხვა ხარჯები	(1,599)	(38,059)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე	1,601,112	1,303,232
საპროცენტო შემოსავალი	-	108
საპროცენტო ხარჯი	(10,938)	(5,278)
ზარალი საკურსო სხვაობიდან	(114,421)	(23,565)
მოგება დაბეგვრამდე	1,475,753	1,274,497
მოგების გადასახადი	(154)	-
წმინდა მოგება	1,475,599	1,274,497

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

3.1 ვალუტა

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753
2022 წლის 31 დეკემბერი	2.7020	2.8844

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	30-50
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	2-3
მანქანა-დანადგარები	2-4
ოფისის აღჭურვილობა	5
სატრანსპორტო საშუალებები	3-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4-7

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან

კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.4 მარაგები.

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი სტადიიდან მომდევნო სტადიაზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი.

3.5 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.6 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც პერიოდის ხარჯი.

3.7 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული სრულად განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. კომპანია არ ინახავს ფულს სალაროში. 2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-23	31-12-22
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	482,416	16,953
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	11,303	99,652
სულ	493,719	116,605

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება მოთხოვნებისგან ჯანდაცვის სფეროში მოღვაწე კომპანიების მიმართ. მათ შორისაა 40-ზე მეტი ქართული ჰოსპიტალი.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-23	31-12-22
რეზიდენტი	1,180,639	843,496
არარეზიდენტი	17,749	12,462
სულ	1,198,388	855,958

6. მარაგები

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

მარაგები	31-12-23	31-12-22
სარეალიზაციო საქონელი	4,114,960	3,032,053
სხვა	34,568	43,910
სულ	4,149,528	3,075,963

7. გაცემული ავანსები

გაცემული ავანსები ძირითადად შედგება სამედიცინო აპარატურისთვის და ინსტრუმენტებისთვის წინასწარ გადახილი თანხებისგან.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

გაცემული ავანსები	31-12-23	31-12-22
რეზიდენტი	17,345	17,688
არარეზიდენტი	283,755	256,248
სულ	301,100	273,936

8. ძირითადი საშუალებები

2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობები	262,267	-	262,267
მიწის ნაკვეთები	116,114	-	116,114
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	10,085	-	10,085
მანქანა-დანადგარები	1,562	1,949	3,511
ოფისის აღჭურვილობა	123,895	7,298	131,193
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	74,457	2,872	77,329
სატრანსპორტო საშუალება	50,699	-	50,699
სულ	639,079	12,119	651,198

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობები	21,248	6,837	28,085
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	5,867	2,017	7,884
მანქანა-დანადგარები	640	411	1,051
ოფისის აღჭურვილობა	41,016	24,698	65,714
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	35,783	15,076	50,859
სატრანსპორტო საშუალება	18,343	7,567	25,910
სულ	122,897	56,606	179,503

2022 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობები	262,267	-	262,267
მიწის ნაკვეთები	-	116,114	116,114
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	10,085	-	10,085
მანქანა-დანადგარები	1,562	-	1,562
ოფისის აღჭურვილობა	114,411	9,484	123,895
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	63,839	10,618	74,457
სატრანსპორტო საშუალება	50,125	574	50,699
სულ	502,289	136,790	639,079

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობები	14,411	6,837	21,248
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	3,850	2,017	5,867
მანქანა-დანადგარები	320	320	640
ოფისის აღჭურვილობა	17,655	23,361	41,016
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	19,994	15,789	35,783
სატრანსპორტო საშუალება	10,922	7,421	18,343
სულ	67,152	55,745	122,897

9. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად წარმოადგენს დავალიანებებს ინვენტარის მომწოდებელი კომპანიების მიმართ.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-23	31-12-22
რეზიდენტი	5,524	54,137
არარეზიდენტი	27,923	20,906
სულ	33,447	75,043

10. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები ძირითადად შედგება სამედიცინო აპარატურისთვის და ინსტრუმენტებისთვის ან მათი მონტაჟისთვის მიღებული ავანსებისგან.

2023 წლის 31 დეკემბრისა და 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

მიღებული ავანსები	31-12-23	31-12-22
რეზიდენტი	55,922	40,571
არარეზიდენტი	-	12,615
სულ	55,922	53,186

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა სამედიცინო აპარატურით და ინსტრუმენტებით, ასევე სამედიცინო აპარატურის შეკეთება და მონტაჟი.

2023 და 2022 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

რეალიზაცია	2023	2022
კომპიუტერული ტომოგრაფი	1,468,585	1,086,471
რენტგენის აპარატურა	779,303	968,702
ხელოვნური ვენტილაციის აპარატი	1,252,338	421,585
საანესთეზიო აპარატი	141,147	124,545

ოფთალმოლოგიური აპარატი	25,697	224,934
სასუნთქი აპარატურა	11,999	27,896
სხვა	3,888,551	3,180,344
სულ	7,567,620	6,034,477

12. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2023 და 2022 წლების განმავლობაში დარიცხული რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

თვითღირებულება	2023	2022
კომპიუტერული ტომოგრაფი	826,171	826,171
რენტგენის აპარატურა	571,457	571,457
ხელოვნური ვენტილაციის აპარატი	233,222	233,222
საანესთეზიო აპარატი	72,103	72,103
ოფთალმოლოგიური აპარატი	160,918	160,918
სასუნთქი აპარატურა	13,072	13,072
სხვა	2,827,264	1,785,596
სულ	4,704,207	3,662,539

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2023	2022
იჯარის ხარჯი	55,700	31,398
ჩაუთვლელი დღგ-ს ხარჯი	42,997	-
კომუნალური ხარჯი	38,461	23,190
მიწოდების ხარჯები	34,085	47,759
საწვავის ხარჯი	21,366	26,653
საკონსულტაციო ხარჯები	16,262	18,453
საბანკო ხარჯი	14,897	17,580
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	12,612	5,599
მივლინების ხარჯები	9,182	6,919

რემონტის ხარჯი	4,430	17,104
სხვა	52,352	47,531
სულ	302,344	242,186

14. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2023	2022
მენეჯმენტის ხელფასი	445,023	361,119
სხვა სახელფასო ხარჯი	177,831	141,098
სულ	622,854	502,217

15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2023 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 445,023 ლარი, ხოლო 2022 წელს 361,119 ლარი.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.