

შპს „ვივა ჯგუფი“

ს/კ 200273453

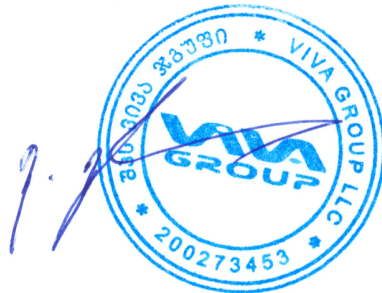
ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი:

	გვერდი
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----	3
მოგებისა და ზარალის ანგარიშგება -----	4
საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება -----	5
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება -----	6
ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები -----	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	31-12-23	31-12-22	31-12-21
აქტივები			
ბრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	1,509	7,383	22,338
არამატერიალური აქტივები	1,353	2,126	2,899
სხვა გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-	474,275
	2,862	9,509	499,512
მოკლევადიანი აქტივები			
ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	127,590	150,292	124,789
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	3,587,737	2,946,915	2,125,889
მარაგები	527,134	1,395,368	866,433
	4,242,461	4,492,575	3,117,111
მთლიანი აქტივები	4,245,323	4,502,084	3,616,623
მთლიანი კაპიტალი			
სანესდებო კაპიტალი	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	498,626	171,022	-456,475
გადაფასების რეზერვი	-	-	-
	498,626	171,022	-456,475
ვალდებულებები			
ბრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	-	-	1,003,812
	0	0	1,003,812
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	-	-	0
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	3,746,697	4,331,062	2,985,957
საგადასახადო ვალდებულებები	-	-	83,329
	3,746,697	4,331,062	3,069,286
მთლიანი ვალდებულებები	3,746,697	4,331,062	4,073,098
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები	4,245,323	4,502,084	3,616,623

დირექტორი:



მოგებისა და გარალის ანგარიშგება	31-12-23	31-12-22
ამონაგები	33,714,802	29,500,676
თვითღირებულება	(33,073,825)	(29,294,075)
საერთო მოგება	640,977	206,601
სხვა შემოსავლები	73,765	466,088
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	(262,182)	(206,380)
მიწოდების დანახარჯები	(9,036)	(15,106)
სხვა შემოსულობა/(გარალი) - ნეტო	(108,259)	292,566
სხვა ხარჯები	(8,843)	(120,218)
საოპერაციო მოგება	326,422	623,551
ფინანსური შემოსავალი	1,182	3,946
ფინანსური ხარჯი	-	-
ფინანსური ხარჯი - წმინდა	1,182	3,946
მოგება დაბეგვრამდე	327,604	627,497
მოგების გადასახადი	-	-
პერიოდის მოგება	327,604	627,497
პერიოდის მთლიანი სრული შემოსავალი	327,604	627,497

დირექტორი:



საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება				
	საწესდებო კაპიტალი	გადაფასების რეზერვი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2020 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(461,542)	(461,542)
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			5,067	5,067
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	5,067	5,067
გაცემული დივიდენდი			-	-
2021 წლის 31 დეკემბერი	-	-	(456,475)	(456,475)
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			627,497	627,497
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	627,497	627,497
გაცემული დივიდენდი			-	-
2022 წლის 31 დეკემბერი	-	-	171,022	171,022
მოგება წლის ბოლოს სხვა სრული შემოსავალი			327,604	327,604
პერიოდის სრული შემოსავალი	-	-	327,604	327,604
გაცემული დივიდენდი			-	-
2023 წლის 31 დეკემბერი	-	-	498,626	498,626

დირექტორი:



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	31-12-23	31-12-22
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან		
- კლიენტებისგან მიღებული ფულადი სახსრები	33,361,284	26,991,917
- მომწოდებლებზე და თანამშრომლებზე საქვეანგარიშო გაცემულ ფულადი სახსრები	(33,126,295)	(26,686,074)
- ხელფასი და ფ/კ მომსახურება	(151,915)	(138,575)
- სხვა ხარჯები	(6,834)	(8,454)
- სხვა შემოსავლები		
საოპერაციო საქმიანობიდან შემოსული ფულადი სახსრები	76,240	158,814
გადახდილი პროცენტი	-	-
საბიუჯეტო გადასახდელები	(83,379)	(127,168)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	(7,139)	31,646
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან		
- ძირითადი საშუალებების შესყიდვა	-	-
- ძირითადი საშუალებების გაყიდვა	-	-
- მოკლევადიანი ინვესტიციები	-	-
- მონაწილეობა სხვა საზოგადოებაში	-	-
- მიღებული დივიდენდი	-	-
წმინდა ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან	-	-
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან		
- გაცემული დივიდენდი	-	-
- გაცემული სესხი	-	-
- მიღებული ფულადი სახსრები გაცემულის სესხის დასაფარად	-	-
- კაპიტალის ცვლილება	-	-
- სესხის აღება	-	-
- გასაგვალი აღებული სესხის დასაფარად	-	-
- მიღებული პროცენტი	1,182	3,946
წმინდა ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან	1,182	3,946
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების ზრდა (კლება)	(5,957)	35,592
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საწყისი ბალანსი	150,292	124,789
ბაზვლითი კურსის ეფექტისგან გამომწვეული ცვლილება	(16,745)	(10,089)
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების საბოლოო ბალანსი	127,590	150,292

დირექტორი:



შპს ვივა ჯგუფი

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს ვივა ჯგუფი არის 19/06/2009 წელს საქართველოში რეგისტრირებული შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება. კომპანიის მისამართი არის ლაგურაშვილის ქ., №6, ბ. №6.

მისი ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო სახარჯი მასალით ვაჭრობა.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგებების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვებით. კომპანიის მმართველებსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ განავითარონ კომპანიის საქმიანობა და გაზარდონ კომპანიის მოგება, შესაბამისად ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვება შესაბამისია კომპანიისათვის.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 2023 წლის 1 იანვრიდან 2023 წლის 31 დეკემბრამდე.

3. წარსადგენი ვალუტა

ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, რადგან კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ახორციელებს საქართველოში და ქართული ეროვნული ვალუტა - ლარი, საუკეთესოდ ასახავს კომპანიის ოპერაციებსა და მიმდინარე ეკონომიკური მოვლენების შინაარსს.

4. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

4.1 შემოსავლის აღიარება

შემოსავალი აღიარდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალში არ ჩაირთვება სავაჭრო ფასდათმობები, კომპანიის მიერ დაშვებული სხვა შეღავათები და დღგ. შემოსავალი შემცირებულია გაყიდული საქონლის უკან დაბრუნებით.

შემოსავალი საქონლის რეალიზაციიდან შეიძლება აღიარდეს, როდესაც ყველა ქვემოთ ჩამოთვლილი პირობა არის შესრულებული:

- კომპანიამ გადასცა მყიდველს საქონელი და მფლობელობასთან დაკავშირებული მნიშვნელოვანი რისკები და სარგებელი;
 - კომპანიას აღარ აქვს რეალიზებულ საქონელზე არანაირი მმართველობითი უფლება ან კონტროლი;
 - შემოსავალი საიმედოდ შეიძლება შეფასდეს;
 - მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს;
- და
- შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაწეული ან მომავალ პერიოდში გასაწევი დანახარჯების საიმედოდ შეფასება.

4.2 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადი არის ვალდებულება პერიოდის დასაბეგრ მოგებაზე, რომელიც გადაანგარიშებულია ანგარიშგების თარიღისთვის არსებული საგადასახადო განაკვეთით და ითვალისწინებს წინა წლებთან დაკავშირებული საგადასახადო ვალდებულებების ყველა შესაძლო შესწორებას.

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შევიდა მნიშვნელოვანი ცვლილება. ეს ცვლილება შეეხო მოგების გადასახადის წარდგენას.

ძველი მოდელის მიხედვით კომპანიების მიერ საანგარიშგებო წლის განმავლობაში მიღებული მოგება იბეგრებოდა 15%-ით მიუხედავად იმისა მოხდებოდა თუ არა დივიდენდად მისი განაწილება. 2017 წლის 1 იანვრიდან კომპანიები იბეგრებიან მოგების გადასახადით, მხოლოდ მაშინ, თუ მოხდება მოგების განაწილება ან/და ისეთი ტრანზაქციები, რომელიც არაა

დაკავშირებული ეკონომიკურ საქმიანობასთან. ამ შემთხვევაში მოგების გადასახადი იბეგრება 15/85 პროპორციით.

აღნიშნული ცვლილების გამო არ წარმოიქმნება დროებითი სხვაობები ჯგუფის აქტივებსა და ვალდებულებებში 2017 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. შესაბამისად არ არსებობს გადავადებული მოგების გადასახადის არც აქტივი და არც ვალდებულება.

4.3 ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

ძირითადი საშუალებების და საინვესტიციო ქონების ცვეთა ხდება მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. სასარგებლო მომსახურების ვადების განსაზღვრა დამოკიდებულია მენეჯმენტის შეფასებაზე, თუ რა პერიოდის განმავლობაში მოელის იგი აქტივების გამოყენებიდან სარგებლის მიღებას.

ცვეთის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში წრფივი მეთოდის საშუალებით, თითოეული აქტივის სასიცოცხლო პერიოდის შეფასების საფუძველზე. ცვეთის დარიცხვა იწყება მას შემდეგ, რაც აქტივი შედის გამოყენებაში. აქტივის სასიცოცხლო პერიოდი შემდეგნაირად ნაწილდება:

შენობება-ნაგებობები: 50 წელი

მანქანა-დანადგარები: 8-15 წელი

მოწყობილობები და აპარატურა: 8-15 წელი

საოფისე აღჭურვილობა და ავეჯი: 3-8 წელი

სატრანსპორტო საშუალებები: 7-15 წელი.

სხვა: 3-8 წელი

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

4.4 არამატერიალური აქტივი

არამატერიალურ აქტივს წარმოადგენს კომპანიის ბუღალტრული პროგრამა, რომელიც ასახულია დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. ამორტიზაციის დარიცხვა ხდება მოგება-ზარალის ანგარიშგებაზე წრფივი მეთოდით 10 წლის გაანგარიშებით.

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

4.5 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების და საინვესტიციო ქონების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ანალოგიურად, ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის შეფასდება სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების გაუფასურება, რისთვისაც სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის თითოეული ერთეულის (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება შეუდარდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს. თუ სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის ერთეული (ან ანალოგიური ერთეულების ჯგუფი) გაუფასურებულია, მისი საბალანსო ღირებულების შემცირება ხდება რეალიზაციისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (სასაქონლო მატერიალური ფასეულობის შემთხვევაში გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის/კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

4.6 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კლასიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის აკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო/ჩვეულებრივ იჯარად.

ფინანსური იჯარით ფლობილ აქტივებზე უფლებები აღირდება, როგორც კომპანიის აქტივები, იჯარით აღებული ქონების რეალური ღირებულების ტოლი თანხით (ან, თუ მასზე ნაკლებია, მნიშალორ საიჯარო გადასახდელების დისკონტირებული ღირებულებით), რომელიც განისაზღვრება იჯარის დასაწყისში. მეიჯარის მიმართ შესაბამისი ვალდებულება აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, როგორც ფინანსური იჯარის ვალდებულება. დარიცხული ფინანსური ხარჯები აკლდება მოგების ან ზარალის შეფასებას. ფინანსური იჯარით ფლობილი აქტივები ჩაირთვება ძირითად საშუალებებში და მათაც ისევე დაერიცხება ცვეთა და ისევე ხდება მათი გაუფასურების ზარალის შეფასება, როგორც კომპანიის საკუთრებაში არსებული აქტივებისთვის.

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. მასთან დაკავშირებული შენახვის და მოვლა/პატრონობის ხარჯები აღიარდება როგორც გაწეული ხარჯი მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში.

4.7 სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

მარაგი ისეთი აქტივებია, რომლებიც გათვალისწინებულია გასაყიდად ჩვეულებრივი სამეურნეო საქმიანობის პროცესში ან წარმოდგენილია ნედლეულისა და მასალების სახით, რომლებიც განკუთვნილია საწარმოო მოხმარებისთვის ან მომსახურების გასაწევად. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. მარაგების ღირებულება განისაზღვრება საშუალო შეწონილი ღირებულების საფუძველზე და მოიცავს მარაგების შეძენაზე, ადგილზე მიტანაზე და არსებულ მდგომარეობამდე მიყვანაზე გაწეულ ხარჯებს.

4.8 ფინანსური ინსტრუმენტების აღიარება, შეფასება და ჩამოწერა

ფინანსური აქტივი და ფინანსური ვალდებულება აღიარდება, მას შემდეგ, რაც კომპანია ხდება ფინანსური ინსტრუმენტის სახელშეკრულებო პირობების მონაწილე.

ფინანსური აქტივების აღიარება წყდება, როდესაც ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი ნაკადების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან იგი გადასცემს ფინანსურ აქტივთან დაკავშირებულ რისკს და სარგებელს.

ფინანსური ვალდებულების აღიარება წყდება, როდესაც ის შესრულდება, ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ფინანსური აქტივები და ფინანსური ვალდებულებები თავდაპირველად აღირიცხება რეალურ ღირებულებას დამატებული გარიგების განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯებით.

4.9 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ნებისმიერი მოთხოვნის ჩამოწერის ასახვა ხდება არსებული საექვო მოთხოვნების რეზერვის ანგარიშზე. ყველა ის მოთხოვნა, რომლის თანხის ამოღებაც მოსალოდნელი არ არის, პირდაპირ მოგება-ზარალში ჩამოიწერება ხარჯად.

4.10 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები

სესხის სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც გაწეულ იქნა.

4.11 ბანკის სესხები და ოვერდრაფტები

საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

4.12 დაქირავებულ მომუშავეთა გასამრჯელოები

გადასახდელი ხელფასები, წლიური შვებულება, ავადმყოფობის გამო შვებულებით სარგებლობა, პრემიები და სხვა სარგებელი დაირიცხება იმ პერიოდის განმავლობაში, როდესაც მათთან დაკავშირებული მომსახურების მიწოდებას განხორციელებენ კომპანიის დაქირავებული მომუშავეები. კომპანიას გააჩნია იურიდიული ვალდებულება გადაიხადოს საპენსიო შენატანები.

4.13 უცხოური ვალუტა

ტრანზაქციები უცხოურ ვალუტაში საანგარიშგებო ვალუტაში (ლარი) კონვერტირებულია ტრანზაქციის განხორციელების დღისთვის საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ოფიციალური გაცვლითი კურსის მიხედვით. ანგარიშგების თარიღისთვის უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაანგარიშებულია ამავე თარიღისთვის ეროვნული ბანკის მიერ გამოცხადებული გაცვლითი კურსით. საკურსო სხვაობით გამოწვეული სხვაობები ასახულია სრული შემოსავლების ანგარიშგებაში.

4.14 კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა განსაზღვრულია კომპანიის წესდებით. ცვლილებების საწესდებო კაპიტალში (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის, დამფუძნებლების და ა.შ.) შესაძლოა განხორციელდეს მხოლოდ დამფუძნებელთა გადაწყვეტილებით. საწესდებო კაპიტალი აღიარებულია კომპანიის კაპიტალში მისი დამფუძნებლების ფაქტობრივი შენატანების მიხედვით.

აკუმულირებული მოგება-ზარალი შეიცავს მიმდინარე და წინა პერიოდების აკუმულირებულ მოგება-ზარალს.

დივიდენდები აღირიცხება როგორც ვალდებულება იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა.

5. ძირითადი საშუალებები	
	ამჟამი და ოფისის აღჭურვილობა
31 დეკემბერი 2020	40,097
შემოსვლა (2021წ)	-
გადაფასება (2021წ)	-
გასვლა (2021წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2021წ)	(17,759)
გაუფასურება (2021წ)	-
გასვლა (2021წ)	-
31 დეკემბერი 2021	22,338
შემოსვლა (2022წ)	-
გადაფასება (2022წ)	-
გასვლა (2022წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2022წ)	(14,955)
გაუფასურება (2022წ)	-
გასვლა (2022წ)	-
31 დეკემბერი 2022	7,383
შემოსვლა (2023წ)	-
გადაფასება (2023წ)	-
გასვლა (2023წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2023წ)	(5,874)
გაუფასურება (2023წ)	-
გასვლა (2023წ)	-
31 დეკემბერი 2023	1,509
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2020	40,097
31 დეკემბერი 2021	22,338
31 დეკემბერი 2022	7,383
31 დეკემბერი 2023	1,509

6. არამატერიალური აქტივები	
	აპლიკაცია
31 დეკემბერი 2020	3,672
შემოსვლა (2021წ)	-
გადაფასება (2021წ)	-
გასვლა (2021წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2021წ)	(773)
გაუფასურება (2021წ)	0
გასვლა (2021წ)	-
31 დეკემბერი 2021	2,899
შემოსვლა (2022წ)	-
გადაფასება (2022წ)	-
გასვლა (2022წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2022წ)	(773)
გაუფასურება (2022წ)	0
გასვლა (2022წ)	-
31 დეკემბერი 2022	2,126
შემოსვლა (2023წ)	-
გადაფასება (2023წ)	-
გასვლა (2023წ)	-
პერიოდის ცვლათა (2023წ)	(773)
გაუფასურება (2023წ)	0
გასვლა (2023წ)	-
31 დეკემბერი 2023	1,353
წმინდა საბალანსო ღირებულება	
31 დეკემბერი 2020	3,672
31 დეკემბერი 2021	2,899
31 დეკემბერი 2022	2,126
31 დეკემბერი 2023	1,353

7. ფული და ფულთან გათანაბრებული ინსტრუმენტები	
	2023
ნაღდი ფული საღაროში	-
მიმდინარე საბანკო ანგარიშები	127,590
სულ	127,590

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	
	2023
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	3,400,635
გადახდილი ავანსები	177,022
ზედმეტობა საბიუჯეტო გადასახადებში	10,080
სულ	3,587,737

9. მარაგები	
	2023
გადასაყიდად შეძენილი სამედიცინო სახარტი/მასალა	527,134
სულ	527,134

10. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	
	2023
სავაჭრო ვალდებულებები	3,394,607
მიღებული ავანსები	352,050
ვალდებულებები თანამშრომელთა წინაშე	40
სულ	3,746,697

11. ამონაგები	
	2023
საქონლის გაყიდვა	33,714,802
სულ	33,714,802

12. სხვა შემოსავალი	
	2023
უსასყიდლოდ მიღებული პროდუქცია	73,765
სულ	73,765

13. სხვა შემოსულობა/(ზარალი) - ნეტო	
	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება/(ზარალი)	(108,259)
სულ	(108,259)

14. სხვა ხარჯები	
	2023
გაუფასურებული სასაქონლო-მატერიალური მარაგი	-
ტარიმები და პირგასამტეხლოები	-
გასული პერიოდის შეცდომის გასწორების გავლენა	8,843
სულ	-

15. ფინანსური შემოსავალი და დანახარჯები	
ფინანსური დანახარჯები	2023
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	-
ფინანსური შემოსავალი	
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ აქტივებზე დარიცხული საპროცენტო შემოსავალი	1,182
სულ ფინანსური შემოსავალი	1,182
ნეტო ფინანსური დანახარჯები	1,182

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგი მოვლენები	
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ მოვლენებს ადგილი არ ჰქონია.	

17. ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება	
ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და გამოსაცემად ნებადართულია დირექტორის მიერ 2024 წლის 30 სექტემბერს.	

დირექტორი:

