

შეზღუდული პასუხისმგებლობის

საზოგადოება

შპს „მედიკალ ტექნოლოგი“ ს/კ.404384690

ფინანსური ანგარიშგება

პერიოდი : 2023 წელი

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება გვერდი-2

შემოსავლის ანგარიშგება და ფულადი სახსრების მოძრაობა გვ-3

ფინანსურ ანგარიშგების განმარტება-შენიშვნები გვ.3-5

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

პერიოდი:	31/12/2023	31/12/2022
აქტივები		
გრძელვადიანი აქტივები		
ძირითადი საშუალებები	969452	1002230
სულ გრძელვადიანი აქტივები	969452	1002230
მიმდინარე აქტივები		
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	595875	486600
ფულადი სახსრები	334005	346230
მარაგები		
სხვა პირებზე სესხად გაცემული	332143	
სულ მიმდინარე აქტივები	1262023	832830
სულ აქტივები:	2231475	1835060
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი	400	400
გაუნაწილებელი მოგება - ზარალი	290320	405880
საკუთარი კაპიტალი	468300	368300
საკუთარი კაპიტალი და სხვა კომპონენტები	460480	460480
სულ საკუთარი კაპიტალი	1219500	1235060
ვალდებულებები		
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	111975	
საგადასახდო ვალდებულება		
სხვა ვალდებულებები		
სასესხო ვალდებულებები	900000	600000
სულ ვალდებულება:	1011975	600000
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2231475	1835060

შემოსავლის ანგარიშგება

პერიოდი:	31.12.2023-წ.	31.12.2022-წ
ამონაგები	2656222	2134950
რეალიზირებული მომსახურების თვითღირებულება	2502815	1944949
მ/შორის:		
დასაქმებულთა გასამრჯელოები	841670	693870
იჯარა (ოფისი)	12000	12000
საპროცენტო ხარჯი	180060	94520
სხვა საოპერაციო ხარჯი	1469085	1144559
მოგება დაბეგვრამდე	153407	190001
სრული მოგება	153407	190001
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო წლის დასაწყისში	1235060	1424179
გაცემული დივიდენდი საანგარიშო პერიოდში	168967	379120
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1219500	1235060

ფულადი სახსრების მოძრაობა

პერიოდი :	31.12.2023-წ.	2022-წ.
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი ფულადი ნაკადი	2656222	2134950
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფულადი ნაკადი	-2668447	- 2064920
შემოსავალ-გასავლალს შორის სხვაობა	-12225	70030
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	346230	27620
ფულადი სახსრები საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	334005	346230

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „მედიკალ ტექნოლოგი“ (ს/კ. 404384590) შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ (რეგისტრაციის ნომერი B21060644,

17/06/2021). საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქ. თბილისი, ივ.ჯავახიშვილის ქ.#4; ფაქტიური ქ.თბილისი, აღმაშენებლის ხეივანი #234, კლინიკა „ვიკამედი“-ს შენობის ოთახი #804, საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილია გარდაბნის რ/ნი, სოფ. მარტყოფის მიმდებარე ტერიტორია.

საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა დაბინძურებისგან გასუფთავება და ნარჩენების მართვის სხვა მომსახურება.

საწარმო ფულადი სახსრების გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მის ძირითადი ეკონომიკური 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 ერთეულ ლარამდე.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრულ იაღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოადგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით.

3-სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1-ამონაგების აღიარების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით და არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა.

3.2- მომსახურებისთვის მიღებული ამონაგები აღიარდება, როდესაც მყიდველს მიეწოდება მომსახურება.

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.

3.3- სავაჭრო მოთხოვნები: მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები ფულადი სახსრების არა დისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით.

3.4- სასესხო ვალდებულებები საბანკო ოპერაციებით არ გვექონია, გაგავჩნია მხოლოდ დამფუძნებლებიდან დროებით საჭიროებისთვის მიღებული სესხი 900000-ლ. აღნიშნულთან დაკავშირებული ყველანაირი დანახარჯი აღიარებულია მოგება-ზარალში.

3.5- სავაჭრო ვალდებულებები

მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის (მომსახურების) შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არა დისკონტირებული ღირებულებით.

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

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

ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი შემოსავალი ან ზარალი (სხვაობა ძირითადი საშუალების გასვლის შედეგად წარმოქმნილ წმინდა შემოსულობასა და მის საბალანსო ღირებულებას შორის) აღიარდება პერიოდის მოგებაში. საანგარიშო პერიოდის დასასრულისთვის ძირითადი საშუალებების ნაშთი შეადგენს 969452-ლარს , საიდანაც მიწის ნაკვეთს ღირებული 431402-ლ. რასაც ცვეთა არ ერიცხება , ასევე არაა დარიცხული ექსპლუატაციაში არ შესულ დაუმთავრებელ

მშენებლობაზე გაწეულ დანახარჯებს, რაც შეადგენს 69750-ლარს, ხოლო დანარჩენი 468300-ლარის ძირითადი საშუალებენი გატარებულია ხარჯებში ექსპლოატაციაში შესვლისას და შესაბამისად შექმნილია გადაფასების რეზერვი.

3.7- დაქირავებულ პირთა გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

3.8- ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისათვის. საკუროს სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისაგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა

3.9- მოგების გადასახადი

მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა.

მოგების გადასახადით დაბეგრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგრის 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 გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება, გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტი, ხოლო წინა პერიოდებში, როგორც მეოთხე კატეგორიის საწარმოს არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიში დამტკიცებულია.

დირექტორი:

თარიღი : 11.09.2024-წ.



ზ.ბერაძე