

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2023 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული საანგარიშგებო
წლისათვის

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192 (შემდეგში - კომპანია) დაარსდა 2021 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.
კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ზოგადი სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები კომპანია წარმოდგენილია 3 ფილიალით, საიდანაც ახორციელებს სამედიცინო მომსახურებას. კომპანიის თანამშრომელთა რაოდენობა 2022 წელს შეადგენს 78 ასევე 2023 წელს შეადგენს 98.

კომპანიის ყოველდღიური მართვა ხორციელდება დირექტორის ეკატერინე ცხადაიას მიერ. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, დიდუბის რაიონი, დიდმის მასივი , კვარტალი VI , კორპუსი N5ა, სართული I

2022 და 2023 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილის მფლობელი არის:
სერგეი ლებედევ: 100%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური უწყისი მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.
ფინანსური უწყისის მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს, როგორც ამას მოითხოვს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი. ფინანსური უწყისის არეები, რომლისთვისაც ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს მნიშვნელოვან დაშვებებსა და შეფასებებს მოცემულია მე-3 შენიშვნაში.
ფინანსური უწყისი წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური უწყისი მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განავითარონ საქმიანობა საქართველოში.
უკრაინაში მიმდინარე სამხედრო-საომარ მოქმედებებს არ მოუხდენია მნიშვნელოვანი გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე. საქართველოს უწყებათაშორისი საკოორდინაციო საბჭოს გადაწყვეტილებით რეგულაციები მნიშვნელოვნად არ შეხება სამედიცინო საქმიანობის სფეროებს, შესაბამისად, კომპანიის დაგეგმილ შემოსავლებზე არ მოუხდენია არსებითი გავლენა. შედეგად, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარი)

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად, ასევე დემონტაჟისა და მოხსნის ხარჯების მიმდინარე ღირებულებას, რომლებიც მომავალში გაიწევა.

შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

სასარგებლო მომსახურების ვადა და სალიკვიდაციო ღირებულება მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომი აღრიცხვა თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით.

გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ყოველ საანგარიშო პერიოდში ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურებაზე.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.

წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს. ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

აშშ დოლარი /

ლარი

ევრო /

ლარი

კურსი 2022 31 დეკემბრისთვის 2.7020 აშშ დოლარი/ 2.8844 ევრო.

კურსი 2023 31 დეკემბრისთვის 2.6894 აშშ დოლარი / 2.9753 ევრო.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

დაბეგვრა

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კომპანიებისთვის აქტივებს და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

3. მნიშვნელოვანი სადრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, კომპანიამ გადასახადები უნდა გადაიხადოს ერთიანი სახაზინო კოდიტ. შედეგად კომპანია წარადგენს საგადასახადო აქტივებსა და ვალდებულებებს ნეტო საფუძველზე, როგორც საგადასახადო აქტივი ან ვალდებულება. ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

გაწეულ მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარებულია პროპორციულად შემოსავალთან ერთად. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს.

ხელფასები

ხელფასები, და აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ

პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური უწყისის ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

4. პირობითი ვალდებულებები

დაბეგვრის გაუთვალისწინებელი გარემოებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები. გარდა ამისა, ხელმძღვანელობის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. საგადასახადო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში. საგადასახადო ვალდებულებებთან დაკავშირებული ანარიცხები აღიარდება მაშინ, როდესაც თანხის გაზომვა საიმედოდ არის შესაძლებელი. სავარაუდო ვალდებულებაზე ანარიცხი არ აღიარდება, სანამ არ მოხდება შესაბამისი შეფასება. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობიდან გამომდინარე, ადგილი არ ექნება რაიმე სახის დამატებითი ვალდებულების დარიცხვას, გარდა იმისა, რაც კომპანიას თვითონ აქვს აღრიცხული შესაბამის პერიოდებში.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1	780,331	127,908
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	948	-
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	3	40,425	
მარაგები	4	158,722	90,062
საგადასახადო აქტივები		-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5	1,028	-
		981,454	217,970
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	1,967,029	1,210,502
		1,967,029	1,210,502
მთლიანი აქტივები		2,948,483	1,428,472
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7	444,302	424,033
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8	259	-
საგადასახადო ვალდებულებები		-	-
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი		-	-
გადასახდელი დივიდენდი		-	-
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		-	-
		444,561	424,033
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	9	1,432,812	880,499
		1,432,812	880,499
მთლიანი ვალდებულებები		1,877,373	1,304,532
მთლიანი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		1,071,110	123,940
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		1,071,110	123,940
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები		2,948,483	1,428,472

შემოწმება



სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშვნა	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	10	4,658,948	1,402,516
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება			
სხვა შემოსავლები	11	47917	98061
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	12	-1246541	-284607
სხვა ხარჯები	13	-2085942	-995669
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	14	-38111	-51293
იჯარის ხარჯი	15	(389,101)	
საოპერაციო მოგება		947,170	169,008
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	16	123,940	(17,743)
მოგება დაბეგვრამდე		-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	17		(27,325)
მოგების გადასახადი			-
პერიოდის მოგება		1,071,110	123,940

✓





სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2023 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებე ლი მოგება	შეღებო კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2021	-	(17,743)	-
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	141,683	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2022	-	123,940	-
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	947,170	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2023	-	1,071,110	-

შემოწმება

-
-

✓

[Handwritten signature]



სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა: 4

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთები	შენობა- ნაგებობები	მანქანა-დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	იჯარის კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	-	-	845,966	239,274	243,465	1,328,705
შემოსვლა	-	-	708,399	130,971	23,315	862,685
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	-	1,554,365	370,245	266,780	2,191,390
						-
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2022	-	-	(5,618)	(50,172)	(62,413)	(118,203)
პერიოდის ცვეთა	-	-	(29,870)	(73,756)	(2,532)	(106,158)
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	-	1,518,877	246,317	201,835	1,967,029
						-
ნეტო საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	-	-	840,348	189,102	181,052	1,210,502
31 დეკემბერი 2023	-	-	1,518,877	246,317	201,835	1,967,029

კომპანიის ძირითადი საშუალებები (მიწის ნაკვეთები და შენობა-ნაგებობები), აგრეთვე გირავნობის ხელშეკრულებით განსაზღვრული არსებული და სამომავლო მოძრავი ქონება დატვირთულია იპოთეკით/გირავნობით სს ლიბერთი ბანკის სასარგებლოდ.



სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	14960	10471
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	73964	73508
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	691407	43929
სულ	780,331	127,908

შემოწმება

- -

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო მოთხოვნები	948	-
გაცემული ავანსები	40425	-
მოთხოვნები თანამშრომლების მიმართ	0	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1028	-
სულ	42,401	-

შემოწმება

- -

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 3

მარაგები

	31.12.2023	31.12.2022
ნედლეული და მასალები	158722	90062
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სათადარიგო ნაწილები	-	-
სხვა მარაგები	-	-
სულ	158,722	90,062

შემოწმება

- -

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 158722 ლარი (2022 წელს 90062 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი (2022 წელს 0 ლარი).

შენიშვნა 4

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31.12.2023	31.12.2022
სავაჭრო ვალდებულებები	444302	424033
მიღებული ავანსები	-	-
გადასახდელი ხელფასი	259	-
სულ	444,561	424,033

შემოწმება

შენიშვნა 5

მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი

მოკლევადიანი სესხები	31.12.2023	31.12.2022
მოკლევადიანი სესხები	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-
გადასახდელი პროცენტი	-	-
სულ მოკლევადიანი სესხები	-	-

გრძელვადიანი სესხები	31.12.2022	31.12.2021
გრძელვადიანი სესხები	1432812	880499
სულ გრძელვადიანი სესხები	-	-
სულ სესხები	1,432,812	880,499

შემოწმება

ჯგუფის გრძელვადიან სესხებს წარმოადგენს დამფუძნებლისგან მიღებული უპროცენტო სესხი

შენიშვნა 6
ამონაგები

	2023 წელი	2022 წელი
საქონლის რეალზაციიდან მიღებული ამონაგები		
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები	4,658,948	1,402,516
სულ	4,658,948	1,402,516

შემოწმება

- -

შენიშვნა 7
სხვა შემოსავლები

	2023 წელი	2022 წელი
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი		-
სხვა შემოსავალი	47,917	98,061
სულ	47,917	98,061

შემოწმება

- -

შენიშვნა 8
მიწოდების ხარჯები

	2023 წელი	2022 წელი
ტრანსპორტირების ხარჯი	-	-
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	(111,736)	(90,197)
სულ	(111,736)	(90,197)

შემოწმება

- -

შენიშვნა 9**ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი**

	2023 წელი	2022 წელი
შრომის ანაზღაურება	(1,246,541)	(284,607)
საპენსიო ხარჯები	-	-
ცვეთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(106,158)	(118,203)
ქონების გადასახადის ხარჯი	-	-
მივლინების ხარჯი	-	-
საბანკო ხარჯი	(1,034)	(1,165)
დაცვის ხარჯი	(2,037)	(456)
დაზღვევის ხარჯი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	(746)	(174)
სამეურნეო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(24,823)	-
საკანცელარიო ხარჯი	(10,644)	(10,045)
იჯარის ხარჯი	(389,101)	-
საექსპლუატაციო ხარჯები	-	-
ძირითადი საშუალებების რემონტი	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-	-
სულ	(1,781,084)	(414,650)

შემოწმება

შენიშვნა 10**სხვა ხარჯები**

	2023 წელი	2022 წელი
დაზიანებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
სხვა ხარჯები	(1,866,875)	(854,047)
სულ	-	-

შემოწმება

შენიშვნა 11**ფინანსური დანახარჯები**

	2023 წელი	2022 წელი
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	-	-

შემოწმება

შენიშვნა 12

დირექტორებსა და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება

	2023 წელი	2022 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	29,535	11,463
სულ	29,535	11,463

