

შპს ჯორჯიანმედი

ს/კ 200207819

მისამართი: თბილისი, დიდი დილომი, მირიან მეფის 13

ელ.ფოსტა: georgianmedi@yahoo.com

ტელ: 995+2595088

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის
31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს "ჯორჯიანმედი" რეგისტრირებულია "მეწარმეთაშესახებ" კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2006 წლის 18 სექტემბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ნაძალადევის რ-ნი, ნაგომარის ქ. 38.

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: თბილისი, დიდი დილომი, მირიან მეფის 13

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი კაკუშაძე-50% და გივი სვანაძე-50%.

2021 წლიდან 100% დამფუძნებელი არის გიორგი კაკუშაძე, ხოლო დირექტორი – ირაკლი კაკუშაძე.

2021 წლიდან კომპანია არის დამფუძნებელი შემდეგი კომპანიების: შპს არომა - 100%, შპს არომა კი არის 100% მფლობელი შპს ხილარის.

ძირითადი საქმიანობა

საცალო და საბითუმო ვაჭრობა სამედიცინო საქონელით.

1ა. შპს "არომა"- ს/კ 400144152, მის: თბილისი, მირიან მეფის 13

შპს "არომა" რეგისტრირებულია "მეწარმეთაშესახებ" კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2015 წლის 6 მაისს.

კომპანიის დირექტორი – გიორგი კაკუშაძე

ტელ: 595583080

ძირითადი საქმიანობა

ხილის წვენების წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიას არ აქვს 2022 წელს განხორციელებული საქმიანობა.



1ბ. შპს “ხილარი” – ს/კ 400169875

შპს “ხილარი” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2016 წლის 15 აპრილს.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, იყალთოს ქ. 26, ბინა 13.

ფაქტიური მისამართი: გორი, სოფ. შავშევები.

ძირითადი საქმიანობა

ხილის წვენების წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიის დირექტორი: თამაზ კაკუშაძე

ელ. ფოსტა: kakushadzetazo@gmail.com

ტელ: 551855866

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2022 წლის 01 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმოები მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

შპს “ჯორჯიანმედი” ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში “ინფო-ბუღალტერი”, ხოლო საწყობის აღრიცხვა – პროგრამა აპექსში. საწარმო მიეკუთვნება მე-4



კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

შპს "ხილარის" ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ-საბუღალტრო პროგრამაში "ორისი".

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანიები აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენენ მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

შპს "ჯორჯიანმედში" მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო - 01.01.2022 - 9162 ლ

31.12.2022 - 94 ლ

საბანკო ანგარიშები - ლარში- 01.01.2022 - 81389 ლ

31.12.2022 - 58805 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2022 - 26687.41 დოლ - 82443 ლ

2.23 ევრო- 9.33 ლ

31.12.2022 - 92.56 დოლ - 250.37 ლ

342.23 ევრო- 967.76 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2022 - 173481 ლ

31.12.2022 - 60117 ლ

შპს ხილარი

საღარო სისტემა არ აქვს.

საბანკო ანგარიშები - ლარში- 01.01.2022 - 1400 ლ

31.12.2022 - 506.45 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2022 - 0 დოლ - 0 ლ



0 ევრო- 0 ლ

31.12.2022 – 0 დოლ – 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2022 – 14001 ლ

31.12.2022 – 506.45 ლ

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიების ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

შპს ჯორჯიანმედი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2022 – 454885

31.12.2022 – 350781

შპს ხილარი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2022 – 83050

31.12.2022 – 129639

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი, საწვავი, ა/მანქანის ნაწილები და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

შპს ჯორჯიანმედი



საქონლის ნაშთი 01.01.2022 – 1063980

31.12.2022 – 723580

შპს ხილარი

მზა პროდუქცია+ნედლეული 01.01.2022 – 465878

31.12.2022 – 460405

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არა ანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 20 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 5 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა- 5 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისთვის -5 წელი,
4. ავეჯისთვის - 5 წელი.

შპს ჯორჯიანმედი

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენობა	კავშირგ.	კომპ.ტექ.	ავეჯი	ინვენტ.	ავტომანქ.
საწყისიღირ.	115224	186	6311	2829	5156	40898
დაგროვილი ცვეთა	-46089	-176	-4511	-2829	-4852	-5010
01.01.2022	69135	10	1800	0	304	35888
პერიოდის ცვეთა	-23045	10	-750	0	0	-11306
შეძენა	0	0	4322	0	363	94747
31.12.2022	46090	0	5372	0	667	119329



შპს ხილარი

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენიშვნა	მანქანა-დანადგ.	მიწა	ავეჯი	ინვენტარი	ავტომანქ.	დაუმთ.მ შენებლობა	ოფისის აღჭურ.	სხვა ძს
საწყ.დირ	298495.5	910596.93	25056	6730.27	11460.11	16405.97	325336.21	6548.20	24924.91
დაგრ.ცვეთა	-28178.15	-280878.78	0	-4169.15	-2365.85	-10715.12	0	-2016.64	-1992.75
01.01.2022	270317.35	629718.15	25056	2561.12	9094.26	5690.85	325336.21	4531.56	22932.16
პერიოდ.ცვეთა	7869.14	-83742.61	0	-1088.15	-1304.26	-3281.20	0	-1309.64	-2849.51
შექმნა-კაპიტ.	542.37	65881.62	0	0	367.80	0	169681.40	0	305.08
31.12.2022	262990.62	611857.16	25056	1472.97	8157.80	2409.65	495017.61	3221.92	20387.73

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეაგენს 15%-ს.

შპს ჯორჯიანმედი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკურ საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას – პროგრამა აპექსი.

საწყისი დირ.	423
დაგროვილი ცვეთა	-423
01.01.2022	0
პერიოდის ცვეთა	0
31.12.2022	0

შპს ხილარი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს – აისო სერტიფიკატს.

საწყისი დირ.	30249.04
დაგროვილი ცვეთა	-20269.77
01.01.2022	9979.27
პერიოდის ცვეთა	-9979.27
31.12.2022	0



სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიებს ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნა ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი სამტატო განაკვეთების შესაბამისად.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით, კერძოდ საწესდებო თანხის გაზრდა და შემცირება მოხდება კომპანიის ფინანსური საჭიროებისამებრ.

დივიდენდები

დივიდენდები აღიარდება ვალდებულებად და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა.

შპს ჯორჯიანმედი

საანგარიშო პერიოდში გაცემულია დამფუძნებელზე 4210 ლ დივიდენდი, რომელიც ეკუთვნის 2017 წლის შემდეგ გასაცემ დივიდენდებს.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე.



შპს ჯორჯიანმედი ამ პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრ და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და დეკლარაციები წარდგენილია შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შეღავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2022 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 317719 ლ

+დაუბეგრავი შემოსავალი - 644146 ლ

დასაბეგრი = 374905

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 799669

შპს ხილარი

31.12.2022 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 239492 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 178928

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, შვებულებისა და ბონუსების დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.



[Handwritten signature]

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2022 –სთვის გაწეული ხარჯები:

საკომისიო გასამრჯელო და შრომის ანაზღ. მიწოდებაზე – 10930.74

ტრანსპორტირება -	63.06
ა/მანქანის მომსახ. -	8853
ხელფასი -	132186
ერთჯერ. მომსახ. ანაზღაურება-	12556
იჯარა -	6286
საოფისე ინვენტარი -	169
საკანცელარიო -	461
ქონების გადასახადის ხარჯი -	1881
მივლინების (კომერციული)	13651
მივლინება (საერთო-ადმინის.) -	585
კომპიუტერის -	278
კომუნიკაციის -	3030
საწვავის	28502
დაზღვევის -	1146
ძს ცვეთა -	35433
საბანკო -	2461
წარმომადგენლობითი -	1829
საბენსიო -	1979
კომუნალური -	4244
სხვა ადმინ. ხარჯები -	27829



შპს ხილარი

31.12.2022 -სთვის გაწეული ხარჯები:

სარეკლამო -	17973
ხელფასი და მასთან გათან. ხარჯები -	33903
საპენსიო -	676.81
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირება -	1171.41
იჯარა -	169.50
საკანცელარიო -	87.67
ქონების და მიწის გადასახ. ხარჯი -	5267.65
კომპიუტერის -	868
კომუნიკაციის -	1922.61
საწვავის- -	4896.50
დაზღვევის -	244.97
რემონტი -	1753.42
ა/მანქანის რემონტი -	468.64
სამეურნეო -	1046.35
მცირე ფასიანი მარაგების ჩამოწ. -	454.60
საბუღალტრო მომსახ. -	9600
მარაგების გაუფასურების ხარჯი -	2576.68
ნარჩენების გატანა -	987.50
ძს ცვეთა -	3658.34
საბანკო -	432.43
კომუნალური -	243
საპენსიო -	1667
სხვა ადმინ. ხარჯი. -	2958



[Handwritten signature]

ბ ა ლ ა ნ ს

	საანგარიშო პერიოდ დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდ ბოლ
მიმდინარე აქტივები, ფულადი სახსრ მოკლევადიანი ინვესტიც დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომს. სხვა მოკლევადიანი მოთხო სასაქონლო-მატერიალური წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გა მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალო სხვა მიმდინარე აქტივ		1736981 60624 384070 87367 1177736 27184
გრძელვადიანი აქტივები, ძირითადი საშუალებ არამატერიალური აქტი გადავადებული საგადასახადო გრძელვადიანი მოთხო გრძელვადიანი ინვესტიც მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვე		4145080 1607367 2537713
სულ აქტივები		5882061

მოკლევადიანი ვალდებულებები ვალდებულებები, წარმოქ მიწოდებიდან და მომსახურ მოკლევადიანი სესხ საგადასახადო ვალდებუ გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალო სხვა მოკლევადიანი ვალდებუ		1252786 212912 446743 2283 590848
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხ ანარიცხებ გადავადებული მოგების გადას სხვა გრძელვადიანი ვალდებუ გადავადებული შემოსა		 202405
სულ ვალდებულებები		1455191
კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / რეზერვები და დაფინანს უმცირესობის წი		1649532 1436289 1341049
სულ კაპიტალი		4426870
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5882061

ხელმძღვანელი:



[Handwritten signature]

შპს ჯორჯიანმედი, შპს ხილარი- 2022 კონსოლიდირებული

მ ო გ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ გ ა რ ი :

(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების

	გასულ - წ.	საანგარიშო 2021 წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ჯ		1201377
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომ თ ვ ი თ დ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა	)	978592)
სარეალიზაციო მოგება ან ზაჲ		222785
სხვა საწარმოო შემოსავლ		14329
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ		237114
მიწოდების ხარჯები	)	)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	)	)
სხვა საწარმოო ხარჯები	)	)
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	)	387105)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანო		(164320)
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ ფინანსური შემოსავლ	)	)
ფინანსური დანახარჯები	)	)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარ	)	)
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარ	)	)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქ	)	)
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქ	)	)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შეწ	)	)
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ.	)	)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხ		
მოგებიდან გადასახა: %	)	)
მოგება დაბეგვრის შემდ		(392304)
უმცირესობის წილი	)	-)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიან		(392304)
განსაკუთრებული შემოსავ		-
განსაკუთრებული ხარჯები	)	-)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა ჲ		(392304)

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი :

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის	(178646)
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამ	(54704)

ხელმძღვანელი:



[Handwritten signature]

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	60624	183512
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	384070	538571
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	27184	0
მარაგები	1177736	1573603
მზა პროდუქცია	33939	43384
სხვა	1143797	1530219
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	87367	121135
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	1607367	1391954
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2537713	1795982
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	5882061	5604757
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	212912	310748
ანარიცხები	0	1655
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2926	6364
საგადასახადო ვალდებულებები	2283	25877
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9262	26247
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	343081	92970
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	202405	660660
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	682322	626498
სულ ვალდებულებები	1455191	1751019
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'საემისიო შემოსავალი')	1649532	2367265
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1436289	1486473
გადაფასების რეზერვი	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1341049	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	4426870	3853738
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4426870	3853738
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5882061	5604757
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1736981	5604757
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	570464	1751019



[Handwritten signature]

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1201377	1944411
საქონლის გაყიდვიდან	1150223	1944411
მომსახურების გაწევიდან	51154	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-978592	-357400
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	222785	1587011
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14329	78127
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-178646	-210012
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-54704	-110097
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-44215	-52969
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-123869	-1374636
სულ საოპერაციო ხარჯები	-387105	-1669587
საოპერაციო მოგება	-164320	-82576
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-7874	-1292
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-2577	-3897
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან დ მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-217533	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ მოგების გადასახადის ხარჯი	-392304	-87765
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-20676
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-392304	-108441
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ;	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-392304	-108441
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-392304	-108441
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	-392304	-108441
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსა	-392304	-108441
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-392304	-108441



საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3853738	7052213
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	965436	-3090034
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4426870	3853738



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში	-122888	-2439462
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გაი	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-122888	-2439462
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	183512	2622974
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	60624	183512



შპს ჯორჯიანმედი

ს/კ 200207819

მისამართი: თბილისი, დიდი დილომი, მირიან მეფის 13

ელ.ფოსტა: georgianmedi@yahoo.com

ტელ: 995+2595088

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2022 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს “ჯორჯიანმედი” რეგისტრირებულია “მეწარმეთაშესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2006 წლის 18 სექტემბერს. კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, ნაძალადევის რ-ნი, ნაგომარის ქ. 38.

კომპანიის ფაქტიური მისამართია: თბილისი, დიდი დილომი, მირიან მეფის 13

კომპანიის დამფუძნებლები არიან: გიორგი კაკუშაძე-50% და გივი სვანაძე-50%.

2021 წლიდან 100% დამფუძნებელი არის გიორგი კაკუშაძე, ხოლო დირექტორი – ირაკლი კაკუშაძე.

2021 წლიდან კომპანია არის დამფუძნებელი შემდეგი კომპანიების: შპს არომა - 100%, შპს არომა კი არის 100% მფლობელი შპს ხილარის.

ძირითადი საქმიანობა

საცალო და საბითუმო გაჭრობა სამედიცინო საქონელით.

1ა. შპს “არომა”- ს/კ 400144152, მის: თბილისი, მირიან მეფის 13

შპს “არომა” რეგისტრირებულია “მეწარმეთაშესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საგადასახადო ინსპექციის მიერ 2015 წლის 6 მაისს.

კომპანიის დირექტორი – გიორგი კაკუშაძე

ტელ: 595583080

ძირითადი საქმიანობა

ხილის წვევნების წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიას არ აქვს 2022 წელს განხორციელებული საქმიანობა.

1ბ. შპს “ხილარი” – ს/კ 400169875

შპს “ხილარი” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” კანონის შესაბამისად ქ. თბილისის საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოს მიერ 2016 წლის 15 აპრილს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია: თბილისი, იყალთოს ქ. 26, ბინა 13.

ფაქტიური მისამართია: გორი, სოფ. შავშეები.

ძირითადი საქმიანობა

ხილის წვენების წარმოება და რეალიზაცია.

კომპანიის დირექტორი: თამაზ კაკუშაძე

ელ. ფოსტა: kakushadzetazo@gmail.com

ტელ: 551855866

2. გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 წარმოდგენილი კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მოიცავს ინფორმაციის პერიოდს 2022 წლის 01 იანვრიდან 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

2.2. ფუნქციონირებადი საწარმო

ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ მიზანშეწონილია ფინანსური ანგარიშგება მოამზადოს საქმიანობის უწყვეტობის პრინციპის საფუძველზე, ასევე ითვალისწინებს ფინანსურ მაჩვენებლებს და სხვა ძირითად ფაქტორებს უწყვეტობის შესახებ დაშვებების და ადეკვატურობის შეფასებისას.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმ დაშვების საფუძველზე, რომ საწარმოები მომავალში დარჩება ფუნქციონირებად საწარმოდ და შეძლებს თავისი აქტივების რეალიზაციასა და ვალდებულებების დაფარვას საქმიანობის პროცესში.

2.3. ფუნქციონალური და საპრეზენტაციო ვალუტა

კომპანიების ფინანსური ანგარიშგების კომპონენტების საზომ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. რიცხვები დამრგვალებულია უახლოეს ერთეულამდე.

3. ბუღალტრული აღრიცხვის პოლიტიკა

შპს “ჯორჯიანმედის” ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ საბუღალტრო პროგრამაში “ინფო-ბუღალტერი”, ხოლო საწყობის აღრიცხვა – პროგრამა აპექსში. საწარმო მიეკუთვნება მე-4

კატეგორიას და ყველა პროცედურა ხორციელდება წაყენებული მოთხოვნებისა და აღრიცხვის ისეთი პოლიტიკით, რომ შესაბამისობაში მოდიოდეს ანგარიშგებასთან.

შპს "ხილარის" ბუღალტრული აღრიცხვა ხდება ელექტრონულ-საბუღალტრო პროგრამაში "ორისი".

მოცემული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული პირვანდელი ღირებულების კონცეფციის საფუძველზე. ისტორიული ღირებულება ზოგადად ეფუძნება საქონლისა და მომსახურების სანაცვლოდ გადახდილი ანაზღაურების სამართლიან ღირებულებას. კომპანიები აქტივებს და ვალდებულებებს ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში წარმოადგენენ მათ მიმდინარედ და გრძელვადიანად კლასიფიკაციის საფუძველზე.

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტი

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს არსებულ ნაშთებს ეროვნულ ვალუტაში საღაროში და ასევე ნაღდ ფულს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე. ფული და ფულადი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზირებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით.

შპს "ჯორჯიანმედში" მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო – 01.01.2022 - 9162 ლ

31.12.2022 - 94 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2022 - 81389 ლ

31.12.2022 - 58805 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2022 -26687.41 დოლ - 82443 ლ

2.23 ევრო- 9.33 ლ

31.12.2022 – 92.56 დოლ – 250.37 ლ

342.23 ევრო- 967.76 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2022 – 173481 ლ

31.12.2022 – 60117 ლ

შპს ხილარი

საღარო სისტემა არ აქვს.

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2022 - 1400 ლ

31.12.2022 – 506.45 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2022 -0 დოლ - 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

31.12.2022 - 0 დოლ - 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2022 - 14001 ლ

31.12.2022 - 506.45 ლ

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ დამკვეთს მიაწოდა გარკვეული სახის საქონელი. აღიარა შემოსავლად, მაგრამ არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანიების ბალანსზე არ არის იდენტიფიცირებული უიმედო ვალები და მიმდინარე მოთხოვნების ვადაგადაცილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

შპს ჯორჯიანმედი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2022 - 454885

31.12.2022 - 350781

შპს ხილარი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2022 - 83050

31.12.2022 - 129639

სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება მოიცავს უშუალოდ მარაგებისა და შესაბამის შემთხვევებში იმ ხარჯებს, რომლებიც გაწეულ იქნა მათ შეძენაზე.

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდით. ბალანსზე რიცხული მარაგები არ წარმოადგენს მალფუჭებად საქონელს და არის სწრაფად ბრუნვადი, რის გამოც არ არის იდენტიფიცირებული არაბრუნვადი მარაგები. სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობა ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი ღირებულებით. მარაგებში აისახება: საქონელი, საწვავი, ა/მანქანის ნაწილები და სხვა სასაქონლო-მატერიალური მარაგი.

შპს ჯორჯიანმედი

საკონდოს ნაშთი 01.01.2022 – 1063980

31.12.2022 – 723580

შპს ხილარი

მზა პროდუქცია+ნედლეული 01.01.2022 – 465878

31.12.2022 – 460405

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი ღირებულება ფასდება მათი შესყიდვის ფაქტობრივ ხარჯზე დაყრდნობით, რომელიც მოიცავს შესყიდვის ფასს, შესყიდვის არა ანაზღაურებად გადასახადს და ნებისმიერ პირდაპირ დაკავშირებულ ხარჯს, რომელიც უშუალოდ უკავშირდება აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანას. თავდაპირველი აღიარების შემდეგ ძირითადი საშუალებები აისახება თვითღირებულებით დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით, ასეთის არსებობის შემთხვევაში.

ცვეთა

ფასს-ის მიზნებისთვის ცვეთის აღიარება მოგება-ზარალში ხდება ცვეთის წრფივი მეთოდით, რადგან იგი ყველაზე ზუსტად ასახავს აქტივიდან მისაღები სამომავლო ეკონომიკური სარგებლის მოსალოდნელ ათვისებას. ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც აქტივი მზადაა გამოყენებისთვის და ერიცხება სარგებლობაში არსებული ვადის პროპორციულად. ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია:

1. შენობებისთვის 20 წელი,
2. ავტომანქანებისთვის 5 წელი,
3. საოფისე აღჭურვილობა- 5 წელი და კომპიუტერული ტექნიკისთვის -5 წელი,
4. ავეჯისთვის - 5 წელი.

შპს ჯორჯიანმედი

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენობა	კავშირგ.	კომპ.ტექ.	ავეჯი	ინვენტ.	ავტომანქ.
საწყისიღირ.	115224	186	6311	2829	5156	40898
დაგროვილი ცვეთა	-46089	-176	-4511	-2829	-4852	-5010
01.01.2022	69135	10	1800	0	304	35888
პერიოდის ცვეთა	-23045	10	-750	0	0	-11306
შეძენა	0	0	4322	0	363	94747
31.12.2022	46090	0	5372	0	667	119329

შპს ხილარი

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენიშვნა	მანქანა-დანადგ.	მიწა	ავეჯი	ინვენტარი	ავტომანქ.	დაუმთ.მ შენებლობა	ოფისის აღჭურ.	სხვა ძს
საწყ.დირ.	298495.5	910596.93	25056	6730.27	11460.11	16405.97	325336.21	6548.20	24924.91
დაგრ.ცვეთა	-28178.15	-280878.78	0	-4169.15	-2365.85	-10715.12	0	-2016.64	-1992.75
01.01.2022	270317.35	629718.15	25056	2561.12	9094.26	5690.85	325336.21	4531.56	22932.16
პერიოდ.ცვეთა	7869.14	-83742.61	0	-1088.15	-1304.26	-3281.20	0	-1309.64	-2849.51
შეძენა-კაპიტ.	542.37	65881.62	0	0	367.80	0	169681.40	0	305.08
31.12.2022	262990.62	611857.16	25056	1472.97	8157.80	2409.65	495017.61	3221.92	20387.73

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები განისაზღვრება მოხმარების ვადით, აღირიცხება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. ამორტიზაციის გაანგარიშება წარმოებს წრფივი მეთოდით მათი სასარგებლო ვადის მიხედვით. არამატერიალური აქტივების ამორტიზაციის საპროცენტო განაკვეთი შეადგენს 15%-ს.

შპს ჯორჯიანმედი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს ეკონომიკურ საქმიანობაში გამოყენებულ პროგრამულ უზრუნველყოფას – პროგრამა აპექსი.

საწყისიღირ.	423
დაგროვილიცვეთა	-423
01.01.2022	0
პერიოდისცვეთა	0
31.12.2022	0

შპს ხილარი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს – აისო სერტიფიკატს.

საწყისიღირ.	30249.04
დაგროვილიცვეთა	-20269.77
01.01.2022	9979.27
პერიოდის ცვეთა	-9979.27
31.12.2022	0

სავაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი ავანსები

სავაჭრო დავალიანება წარმოადგენს კომპანიებს ვალდებულებას, რომელიც წარმოიქმნა ყოველდღიური საქმიანობის პირობებში, მოწოდებული საქონლის ან მომსახურების შესაბამისად. ვალდებულებები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულებით, რაც წარმოადგენს მიღებული საქონლისა და მომსახურებისათვის მომავალში გადასახდელ საკომპენსაციო თანხას.

გადახდილი ავანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი ავანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი ავანსები აქტივის საბალანსო ღირებულებაში გადადის, როგორც კი კომპანია ამ აქტივზე ამყარებს კონტროლს და არსებობს იმის ალბათობა, რომ კომპანია მიიღებს ამ აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს.

შრომის ანაზღაურება

შრომის ანაზღაურება წარმოებს შრომითი კანონმდებლობისა და საწარმოს მიერ დადგენილი საშტატო განაკვეთების შესაბამისად.

საწესდებო კაპიტალი

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდების მიერ. ცვლილებები კომპანიის წესდებაში იქნება განხორციელებული მხოლოდ კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილებაზე დაყრდნობით, კერძოდ საწესდებო თანხის გაზრდა და შემცირება მოხდება კომპანიის ფინანსური საჭიროებისამებრ.

ღივიდენდები

ღივიდენდები აღიარდება ვალდებულებად და კაპიტალიდან გამოიქვითება იმ პერიოდში, რომელშიც ისინი გამოცხადდა.

შპს ჯორჯიანმედი

საანგარიშო პერიოდში გაცემულია დამფუძნებელზე 4210 ლ ღივიდენდი, რომელიც ეკუთვნის 2017 წლის შემდეგ გასაცემ ღივიდენდებს.

დამატებითი ღირებულების გადასახადი

გაყიდულ პროდუქციაზე დარიცხული დამატებითი ღირებულების გადასახადი საგადასახადო ორგანოებისთვის გადახდას ექვემდებარება საქონელის დამკვეთებისთვის მიწოდებისთანავე. შეძენილ საქონელზე და მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ჩათვლა ჩვეულებრივ შესაძლებელია გაყიდულ საქონელზე თუ მომსახურებაზე დარიცხული დღგ-ს ხარჯზე დღგ-ს ანგარიშ-ფაქტურის მიღებისთანავე.

შპს ჯორჯიანმედის ამ პერიოდის შემოსავლები მოიცავს დასაბეგრ და დაუბეგრავი მომსახურებით მიღებულ შემოსავლებს, რომლებზეც ხდება პროპორციული ჩათვლები და დეკლარაციები წარდგენილია შესაბამისი პროპორციის გამოყენებით.

შემოსავალი რეალიზაციიდან და გაყიდული საქონლის თვითღირებულება

ყველა შემოსავლის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით, საიდანაც მოსალოდნელია ეკონომიკური სარგებლის მიღება საწარმოში. შემოსავლების შეფასება ხდება რეალურად გადახდის დროის მიუხედავად. შემოსავლების შეფასება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების სამართლიანი ღირებულებით, ხელშეკრულებით განსაზღვრული გადახდის გათვალისწინებით.

შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებითი ღირებულების გადასახადის გარეშე. შემოსავლების გაანგარიშება ხორციელდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. შემოსავალი იზომება მიღებული ანაზღაურების ან მოთხოვნის რეალური ღირებულებით და მცირდება მოსალოდნელი ფასდათმობისა და სხვა მსგავსი შედავათების საფუძველზე.

პერიოდის თვითღირებულების ხარჯი მოიცავს ჩამოწერილი მარაგების თვითღირებულებას და მის გაყიდვაზე გაწეულ პირდაპირ დანახარჯებს.

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2022 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 317719 ლ

+დაუბეგრავი შემოსავალი - 644146 ლ

დასაბეგრი = 374905

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 799669

შპს ხილარი

31.12.2022 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 239492 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 178928

ხარჯები

საწარმო ხარჯების აღრიცხვას აწარმოებს დარიცხვის მეთოდით. ხარჯების აღიარება ხდება იმ მომენტში, როდესაც ორგანიზაციას წარმოექმნება გადახდის ვალდებულება მიღებული მომსახურების ან საქონლის სანაცვლოდ. საანგარიშო პერიოდში გაწეული ხარჯების ძირითადი ნაწილი მოიცავს ხელფასის, ცვეთის და სხვა ადმინისტრაციულ ხარჯს, რომელშიც გაერთიანებულია საოპერაციო საქმიანობაზე გაწეული დანახარჯები.

ხელფასის, შევსებულებისა და ბონუსების დარიცხვა ხორციელდება იმ წლის განმავლობაში, როდესაც გაწეულ იქნა დაკავშირებული მომსახურება კომპანიის თანამშრომლების მიერ.

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2022 –სთვის გაწეული ხარჯები:

საკომისიო გასამრჯელო და შრომის ანაზღ. მიწოდებაზე – 10930.74

ტრანსპორტირება -	63.06
ა/მანქანის მომსახ. -	8853
ხელფასი -	132186
ერთჯერ. მომსახ. ანაზღაურება-	12556
იჯარა -	6286
საოფისე ინვენტარი -	169
საკანცელარიო -	461
ქონების გადასახადის ხარჯი -	1881
მივლინების (კომერციული)	13651
მივლინება (საერთო-ადმინის.) -	585
კომპიუტერის -	278
კომუნიკაციის -	3030
საწვავის	28502
დაზღვევის -	1146
ძს ცვეთა -	35433
საბანკო -	2461
წარმომადგენლობითი -	1829
საპენსიო -	1979
კომუნალური -	4244
სხვა ადმინ. ხარჯები -	27829

შპს ხილარი

31.12.2022 –სთვის გაწეული ხარჯები:

სარეკლამო –	17973
ხელფასი და მასთან გათან. ხარჯები –	33903
საპენსიო -	676.81
მზა პროდუქციის ტრანსპორტირება –	1171.41
იჯარა –	169.50
საკანცელარიო –	87.67
ქონების და მიწის გადასახ. ხარჯი –	5267.65
კომპიუტერის -	868
კომუნიკაციის –	1922.61
საწვავის- -	4896.50
დაზღვევის -	244.97
რემონტი –	1753.42
ა/მანქანის რემონტი –	468.64
სამეურნეო –	1046.35
მცირე ფასიანი მარაგების ჩამოწ. –	454.60
საბუღალტრო მომსახ. -	9600
მარაგების გაუფასურების ხარჯი –	2576.68
ნარჩენების გატანა –	987.50
ძს ცვეთა –	3658.34
საბანკო –	432.43
კომუნალური –	243
საპენსიო –	1667
სხვა ადმინ. ხარჯი –	2958

შ ე მ უ შ ა ვ ე ბ უ ლ
ბასს 1 და ბასს 7-ის მიხედ

ს ა წ ა რ მ ო ს ფ ი ნ ა ნ ს უ რ ი ა ნ გ ა რ ი

2021 წლის 31.12 -სთვის

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთ: კონსოლიდირებული

საწარმოს (ჯგუფისათვის - სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო

საფირმო სახელწოდება: შპს ჯორჯიანმედი, შპს ხილარი

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი

იურიდიული მისამართი:

დარგი (საქმიანობის სახელი)

ზომის ერთეული და სიზუსტის ხ ლარ

ბ ა ლ ა ნ ს

	საანგარიშო პერიოდ დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდ ბოლ
მიმდინარე აქტივები , ფულადი სახსრ მოკლევადიანი ინვესტიც დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომს. სხვა მოკლევადიანი მოთხო სასაქონლო-მატერიალური (		1736981 60624 384070 87367 1177736 27184
გრძელვადიანი აქტივები , ძირითადი საშუალებ არამატერიალური აქტი გადავადებული საგადასახადო გრძელვადიანი მოთხო გრძელვადიანი ინვესტიც მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვე		4145080 1607367 2537713
სულ აქტივები		5882061

მოკლევადიანი ვალდებულებები ვალდებულებები, წარმოქ მიწოდებიდან და მომსახურ მოკლევადიანი სესხ საგადასახადო ვალდებულ გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალო სხვა მოკლევადიანი ვალდებულ		1252786 212912 446743 2283 590848
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხ ანარიცხებ გადავადებული მოგების გადას სხვა გრძელვადიანი ვალდებულ გადავადებული შემოსა		202405
სულ ვალდებულებები		1455191
კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / რეზერვები და დაფინანს უმცირესობის წ		1649532 1436289 1341049
სულ კაპიტალი		4426870
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5882061

ხელმძღვანელი:

შპს ჯორჯიანმედი, შპს ხილარი- 2022 კონსოლიდირებული

მ ო გ ე ბ ა - ზ ა რ ა ლ ი ს ა ნ გ ა რ ი !
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების

	გასულ - წ.	საანგარიშო: 2021 წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ჯ		1201377
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომ		
თ ვ ი თ ღ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა	)	978592)
სარეალიზაციო მოგება ან ზაჲ		222785
სხვა საწარმოო შემოსავლ		14329
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ		237114
მიწოდების ხარჯები	)	)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	)	)
სხვა საწარმოო ხარჯები	)	)
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	)	387105)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანო		(164320)
მოგება მირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ	)	)
ზარალი მირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ	)	)
ფინანსური შემოსავლ	)	)
ფინანსური დანახარჯები	)	)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარ	)	)
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარ	)	)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქ	)	)
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქ	)	)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შე	)	)
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ.	)	)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხ		
მოგებიდან გადასახა: %	)	)
მოგება დაბეგვრის შემდ		(392304)
უმცირესობის წილი	)	)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიან		(392304)
განსაკუთრებული შემოსა	)	)
განსაკუთრებული ხარჯები	)	)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა რ		(392304)

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი :

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის	(178646)
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამ	(54704)

ხელმძღვანელი: _____

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2022	31/12/2021
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	60624	183512
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	384070	538571
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	27184	0
მარაგები	1177736	1573603
მზა პროდუქცია	33939	43384
სხვა	1143797	1530219
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	87367	121135
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	1607367	1391954
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2537713	1795982
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	5882061	5604757
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	212912	310748
ანარიცხები	0	1655
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	2926	6364
საგადასახადო ვალდებულებები	2283	25877
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	9262	26247
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	343081	92970
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	202405	660660
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	682322	626498
სულ ვალდებულებები	1455191	1751019
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'საემისიო შემოსავალი')	1649532	2367265
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0
გადაფასების რეზერვი	1436289	1486473
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1341049	0
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	4426870	3853738
სულ საკუთარი კაპიტალი	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4426870	3853738
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5882061	5604757
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	1736981	5604757
	570464	1751019

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2022	31/12/2021
ნეტო ამონაგები	1201377	1944411
საქონლის გაყიდვიდან	1150223	1944411
მომსახურების გაწევიდან	51154	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-978592	-357400
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	222785	1587011
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	14329	78127
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-178646	-210012
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-54704	-110097
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-44215	-52969
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-123869	-1374636
სულ საოპერაციო ხარჯები	-387105	-1669587
საოპერაციო მოგება	-164320	-82576
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-7874	-1292
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-2577	-3897
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრობიდან დ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-217533	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ	-392304	-87765
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	-20676
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-392304	-108441
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფ	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ;	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-392304	-108441
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-392304	-108441
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	-392304	-108441
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსაჯ	-392304	-108441
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-392304	-108441

საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	3853738	7052213
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოი	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	965436	-3090034
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4426870	3853738

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2022	31/12/2021
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში	-122888	-2439462
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გაი	0	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	-122888	-2439462
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	183512	2622974
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდში	60624	183512