

შპს ჯორჯიანმედი

ს/კ 200207819

მისამართი: თბილისი, დიდი დიღომი, მირიან მეფის 13

ელ.ფოსტა: georgianmedi@yahoo.com

ტელ: 995+2595088

კონსოლიდირებულ ფინანსურ ანგარიშგებასთან არსებული განმარტებითი შენიშვნები 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს "ჯორჯიანმედი" რეგისტრირებულია "მეწარმეთა შესახებ" 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 დიღომი, 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 "მეწარმეთა შესახებ" 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 2023 წელს განხორციელებული საქმიანობა.



Handwritten signature in blue ink.

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. 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 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 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 "ჯორჯიანმედი" მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო – 01.01.2023 - 94 ლ

31.12.2023- 441 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2023 - 58805 ლ

31.12.2023 - 51214 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2023 -92.56 დოლ - 250.37 ლ

342.23 ევრო- 967.76 ლ

31.12.2023 - 678.06 დოლ - 1823.58 ლ

2.23 ევრო- 6.20 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2023 - 60117 ლ

31.12.2023 - 53485 ლ

შპს ხილარი

საღარო სისტემა არ აქვს.

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2023 - 506.45 ლ

31.12.2023 - 8866 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2023 -0 დოლ - 0 ლ



[Handwritten signature]

0 ევრო- 0 ლ

31.12.2023 – 0 დოლ – 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2023 – 506.45 ლ

31.12.2023 – 8866 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 01.01.2023 – 350781

31.12.2023 – 315901

შპს ხილარი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2023 – 129639

31.12.2023 – 19506

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 01.01.2023 – 723580

31.12.2023 – 870516

შპს ხილარი

მზა პროდუქცია+ნედლეული 01.01.2023 – 460405

31.12.2023 – 381841

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	10633	2829	5518	135646
დაგროვილი ცვეთა	-69134	-186	-5262	-2829	-5175	-16316
01.01.2023	46090	0	5371	0	343	119330
პერიოდის ცვეთა	-5761	0	-1433	-248	-335	-9074
შეძენა	0	0	831	1237	0	14000
31.12.2023	40329	0	4769	989	8	124256



შპს ხილარი

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენობა	მანქანა-დანადგ.	მიწა	ავეჯი	ინვენტარი	ავტომანქ.	დაუმთ.მ შენებლობა	ოფისის აღჭურ.	სხვა ძს
საწყ.ღირ	299037.91	986402.7	25056	6730.27	11827.91	16405.97	495017.61	6548.2	25230
დაგრ.ცვეთა	-36047.29	-368291	0	-5257.3	-3670.11	-13996.32	0	3326.28	-4842.27
01.01.2023	262990.62	611857.16	25056	1472.97	8157.8	2409.65	495017.61	3221.92	20387.73
პერიოდ.ცვეთა	-21186.07	-89320	0	-328.37	-1306	-409.65	0	-1279.92	-2867.31
შეძენა-კაპიტ.	497017.61		0	-522.15		0	495017.61	0	0
31.12.2023	738722.76	534089	25056	622.45	6851.8	2000	0	942	17520.42

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.

საწყისიღირ.	423
დაგროვილიცვეთა	-423
01.01.2023	0
პერიოდისცვეთა	0
31.12.2023	0

შპს ხილარი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს – აისო სერტიფიკატს.

საწყისიღირ.	0
დაგროვილიცვეთა	0
31.12.2023	0



საგაჭრო ვალდებულებები და მომწოდებლისთვის გადახდილი აგანსები

საგაჭრო 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 აგანსები აღირიცხება თვითღირებულებით, საიდანაც გამოუქვითავია გაუფასურების რეზერვი. გადახდილი აგანსი არამიმდინარედ აისახება, როცა გადახდილ აგანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღება მოსალოდნელია 1 წლის ვადაში ან როდესაც გადახდილი აგანსი დაკავშირებულია იმ აქტივთან, რომელიც თავდაპირველი აღიარებისას არა მიმდინარედ იქნება კლასიფიცირებული. აქტივების შესაძენად გადახდილი აგანსები 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.

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 შეღავათების საფუძველზე.

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

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2023 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 257611 ლ

დაუბეგრავი შემოსავალი - 338509 ლ

დასაბეგრი = 303936

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 424615

სულ რეალიზაცია დღგ-ან ერთად= 642445

შპს ხილარი

31.12.2023 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 197077 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 152104

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.

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2023 -სთვის გაწეული ხარჯები:

ტრანსპორტირება - 950



ა/მანქანის მომსახ. -	10272
ხელფასი -	114002
ერთჯერ. მომსახ. ანაზღაურება -	16244
იჯარა -	1500
საოფისე ინვენტარი -	85
საკანცელარიო -	683
ქონების გადასახადის ხარჯი -	1882
მივლინების (კომერციული)	4285
მივლინება (საერთო-ადმინის.) -	480
კომპიუტერის -	522
კომუნიკაციის -	3784
საწვავის	16468
დაზღვევის -	9259
ძს ცვეთა -	18815
საბანკო -	2034
წარმომადგენლობითი -	470
საპენსიო -	1876
კომუნალური -	3650
სხვა ადმინ. ხარჯები -	15750



შპს ხილარი

სარეკლამო -	1862
საკანცელარიო -	34
ქონების და მიწის გადასახ. ხარჯი -	4996
კომუნიკაციის -	1574
დაზღვევის -	855
რემონტი -	2149
სამეურნეო -	575
მცირე ფასიანი მარაგების ჩამოწ. -	865
საბუღალტრო მომსახ. -	9600
ნარჩენების გატანა -	486
საბანკო -	364
კომუნალური -	5318
სხვა ადმინ. ხარჯი -	8749
აუდიტორული მომსახ/ხარჯი -----	500
საკონსულტაციო ხარჯი -----	430
ტრანსპორტირება - -----	300
ხელფასი და მასთან გათან. ხარჯები -	44706
ძს ცვეთა - -----	109837
სულ ჯამი -----	38657 ლარი



[Handwritten signature]

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	62351	60624
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	335407	384070
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	50059	27184
მარაგები	1252357	1177736
მზა პროდუქცია	12829	33939
სხვა	1239528	1143797
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	103034	87367
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2558	0
ძირითადი საშუალებები	1494598	1607367
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2599213	2537713
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	5899577	5882061
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	264275	212912
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	2926
საგადასახადო ვალდებულებები	9193	2283
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	20589	9262
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	142263	343081
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	574737	202405
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	661864	682322
სულ ვალდებულებები	1672921	1455191
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'საემისიო შემოსავალი')	1711032	1649532
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0
გადაფასების რეზერვი	1174575	1436289
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1341049	1341049
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	4226656	4426870
სულ საკუთარი კაპიტალი	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4226656	4426870
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5899577	5882061
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3297806	1736981
	1098184	570464



საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	793197	1201377
საქონლის გაყიდვიდან	735699	1150223
მომსახურების გაწევიდან	57498	51154
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-576719	-978592
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	216478	222785
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	11593	14329
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-174952	-178646
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-128977	-54704
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-42761	-44215
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-108197	-123869
სულ საოპერაციო ხარჯები	-443294	-387105
საოპერაციო მოგება	-226816	-164320
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-4610	-7874
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-29766	-2577
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-522	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-217533
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	-261714	-392304
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-261714	-392304
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივები)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-261714	-392304
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი) / (ზარალი)	-261714	-392304
	0	0
	-261714	-392304
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი	-261714	-392304
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი / (ზარალი)	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-261714	-392304
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4426870	3853738



[Handwritten signature]

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	61500	965436
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4226656	4426870



[Handwritten signature]

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გან	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში	-6632	-122888
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყ	8359	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1727	-122888
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივ.	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დ	60624	183512
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბი	62351	60624



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

လၢ နီၤ အိၣ်ကွၢ် မၤတူၤ တံၣ်ဒုၤ

2021 წლის 31.12 - სთვე

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთ: კონსოლიდირებული

საწარმოს (ჯგუფისათვის - სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო

საფირმო სახელწოდ. შპს ჯორჯიანმედი, შპს ბილარი-კონსოლიდირებული 2023

ორგანიზაციულ-სამართლებრივ,

იურიდიული მისია

დარგი (საქმიანობის სა

ზომის ერთეული და სიზუსტის ხ. ლარ



	საანგარიშო პერიოდ დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდ ბოლ
მიმდინარე აქტივები , ფულადი სახსრ მოკლევადიანი ინვესტიც დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომს. სხვა მოკლევადიანი მოთხო სასაქონლო-მატერიალური (		558616 62351 335407 103034 1252357 50059
გრძელვადიანი აქტივები , ძირითადი საშუალებ არამატერიალური აქტივ გადავადებული საგადასახადო : გრძელვადიანი მოთხო გრძელვადიანი ინვესტიც მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიც		4096368 1494598 2557 2537713
სულ აქტივები		5899577

მოკლევადიანი ვალდებულებები ვალდებულებები, წარმოქმნილი მიწოდებიდან და მომსახურე მოკლევადიანი სესხ საგადასახადო ვალდებულებ გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებ		1325238 264283 464107 9185 587663
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხ ანარიცხებ გადავადებული მოგების გადასახად სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებ გადავადებული შემოსავალი		 347683
სულ ვალდებულებები		1672921
კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / რეზერვები და დაფინანსება უმცირესობის წილი		3052081 1174575
სულ კაპიტალი		4226656
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5899577

ხელმძღვანელი:



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.2023 წ.
ა მ ო ნ ა გ ე ჯ		793197
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომ	)	576719)
თ ვ ი თ დ ი რ ე ბ უ ლ ე ბ ა		
სარეალიზაციო მოგება ან ზარ		216478
სხვა საწარმოო შემოსავლ		11593
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ		228071
მიწოდების ხარჯები	)	)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	)	)
სხვა საწარმოო ხარჯები	)	)
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	)	443294)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანო		(22681€
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ	)	)
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ	)	)
ფინანსური შემოსავლ	)	34898)
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		
უმცირესობის წილი	)	)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიან		(261714)
განსაკუთრებული შემოსა	)	)
განსაკუთრებული ხარჯები	)	)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა რ		(261714)

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის	(174952)
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამ	(128977)

ხელმძღვანელი:



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 2023 წლის 31 დეკემბრისთვის (ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია საწარმოს შესახებ

შპს “ჯორჯიანმედი” რეგისტრირებულია “მეწარმეთა შესახებ” 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 “მეწარმეთა შესახებ” 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 2023 წელს განხორციელებული საქმიანობა.

იბ. 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. შავშვები.

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 2023 წლის 01 იანვრიდან 2023 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 "ჯორჯიანმელში" მოქმედებს საღაროს სისტემა.

საღარო – 01.01.2023 - 94 ლ

31.12.2023- 441 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2023 - 58805 ლ

31.12.2023 - 51214 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში– 01.01.2023 –92.56 დოლ - 250.37 ლ

342.23 ევრო- 967.76 ლ

31.12.2023 – 678.06 დოლ - 1823.58 ლ

2.23 ევრო- 6.20 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2023 – 60117 ლ

31.12.2023 – 53485 ლ

შპს ხილარი

საღარო სისტემა არ აქვს.

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2023 – 506.45 ლ

31.12.2023 – 8866 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში– 01.01.2023 –0 დოლ - 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

31.12.2023 – 0 დოლ – 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2023 – 506.45 ლ

31.12.2023 – 8866 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 დაგაღიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

შპს ჯორჯიანმედი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2023 – 350781

31.12.2023 – 315901

შპს ხილარი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2023 – 129639

31.12.2023 – 19506

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

საკონტის ნაშთი 01.01.2023 – 723580

31.12.2023 – 870516

შპს ხილარი

მზა პროდუქცია+ნედლეული 01.01.2023 – 460405

31.12.2023 – 381841

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. ავტომატებისთვის 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.	ავტომატ.
საწყისიღირ.	115224	186	10633	2829	5518	135646
დაგროვილი ცვეთა	-69134	-186	-5262	-2829	-5175	-16316
01.01.2023	46090	0	5371	0	343	119330
პერიოდის ცვეთა	-5761	0	-1433	-248	-335	-9074
შეძენა	0	0	831	1237	0	14000
31.12.2023	40329	0	4769	989	8	124256

შპს ხილარი

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენობა	მანქანა-დანადგ.	მიწა	ავეჯი	ინვენტარი	ავტომანქ.	დაუმთ.მ შენებლობა	ოფისის აღჭურ.	სხვა ძს
საწყ.დირ	299037.91	986402.7	25056	6730.27	11827.91	16405.97	495017.61	6548.2	25230
დაგრ.ცვეთა	-36047.29	-368291	0	-5257.3	-3670.11	-13996.32	0	3326.28	-4842.27
01.01.2023	262990.62	611857.16	25056	1472.97	8157.8	2409.65	495017.61	3221.92	20387.73
პერიოდ.ცვეთა	-21186.07	-89320	0	-328.37	-1306	-409.65	0	-1279.92	-2867.31
შეძენა-კაპიტ.	497017.61		0	-522.15		0	495017.61	0	0
31.12.2023	738722.76	534089	25056	622.45	6851.8	2000	0	942	17520.42

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.

საწყისიღირ.	423
დაგროვილიცვეთა	-423
01.01.2023	0
პერიოდისცვეთა	0
31.12.2023	0

შპს ხილარი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს – აისო სერტიფიკატს.

საწყისიღირ.	0
დაგროვილიცვეთა	0
31.12.2023	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.

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

31.12.2023 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 257611 ლ

დაუბეგრავი შემოსავალი - 338509 ლ

დასაბეგრი = 303936

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 424615

სულ რეალიზაცია დღგ-ან ერთად= 642445

შპს ხილარი

31.12.2023 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 197077 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 152104

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.

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2023 -სთვის გაწეული ხარჯები:

ტრანსპორტირება - 950

ა/მანქანის მომსახ. -	10272
ხელფასი -	114002
ერთჯერ. მომსახ. ანაზღაურება-	16244
იჯარა -	1500
საოფისე ინვენტარი -	85
საკანცელარიო -	683
ქონების გადასახადის ხარჯი -	1882
მივლინების (კომერციული)	4285
მივლინება (საერთო-ადმინის.) -	480
კომპიუტერის -	522
კომუნიკაციის -	3784
საწვავის	16468
დაზღვევის -	9259
ძს ცვეთა -	18815
საბანკო -	2034
წარმომადგენლობითი -	470
საპენსიო -	1876
კომუნალური -	3650
სხვა ადმინ. ხარჯები -	15750

შპს ხილარი

სარეკლამო -	1862
საკანცელარიო -	34
ქონების და მიწის გადასახ. ხარჯი -	4996
კომუნიკაციის -	1574
დაზღვევის -	855
რემონტი -	2149
სამეურნეო -	575
მცირე ფასიანი მარაგების ჩამოწ. -	865
საბუღალტრო მომსახ. -	9600
ნარჩენების გატანა -	486
საბანკო -	364
კომუნალური -	5318
სხვა ადმინ. ხარჯი -	8749
აუდიტორული მომსახ/ხარჯი -----	500
საკონსულტაციო ხარჯი -----	430
ტრანსპორტირება - -----	300
ხელფასი და მასთან გათან. ხარჯები -	44706
ძს ცვეთა - -----	109837
სულ ჯამი -----	38657 ლარი

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	62351	60624
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	335407	384070
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	50059	27184
მარაგები	1252357	1177736
მზა პროდუქცია	12829	33939
სხვა	1239528	1143797
საინვესტიციო ქონება	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	103034	87367
ბიოლოგიური აქტივები	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0
გუდვილი	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0
ძირითადი საშუალებები	2558	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	1494598	1607367
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	2599213	2537713
სულ აქტივები	0	0
	5899577	5882061
ვალდებულებები		
საიჯარო ვალდებულება	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	264275	212912
ანარიცხები	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	0	2926
საგადასახადო ვალდებულებები	9193	2283
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	20589	9262
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	142263	343081
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	574737	202405
მიღებული გრანტები	0	0
სხვა ვალდებულებები	661864	682322
სულ ვალდებულებები	1672921	1455191
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში - 'საემისიო შემოსავალი')	1711032	1649532
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	0	0
გადაფასების რეზერვი	1174575	1436289
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1341049	1341049
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	4226656	4426870
სულ საკუთარი კაპიტალი	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4226656	4426870
სულ მოკლევადიანი აქტივები	5899577	5882061
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	3297806	1736981
	1098184	570464

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2023	31/12/2022
ნეტო ამონაგები	793197	1201377
საქონლის გაყიდვიდან	735699	1150223
მომსახურების გაწევიდან	57498	51154
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-576719	-978592
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	216478	222785
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	11593	14329
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-174952	-178646
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-128977	-54704
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-42761	-44215
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-108197	-123869
სულ საოპერაციო ხარჯები	-443294	-387105
საოპერაციო მოგება	-226816	-164320
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-4610	-7874
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-29766	-2577
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-522	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით გაჭრო	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	-217533
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობი	-261714	-392304
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-261714	-392304
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
მირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივები)	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-261714	-392304
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (9	-261714	-392304
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარა	0	0
მოგება / (ზარალი)	-261714	-392304
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი	-261714	-392304
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემ	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-261714	-392304
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4426870	3853738

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	61500	965436
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4226656	4426870

ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა

	31/12/2023	31/12/2022
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გაწეული)	0	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში)	-6632	-122888
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული)	8359	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	1727	-122888
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივ.	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	60624	183512
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის	62351	60624

ბასს 1 და ბასს 7-ის მიხედვით

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 - სთვე

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთ: კონსოლიდირებული

საწარმოს (ჯგუფისათვის - სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო

საფირმო სახელწოდ.: შსპ „გორჯიანმედი“, შპს ბილარი-კონსოლიდირებული 2023

ორგანიზაციულ-სამართლებრივ

იურიდიული მისამ

დარგი (საქმიანობის სა

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 (		558616 62351 335407 103034 1252357 50059
გრძელვადიანი აქტივები , ძირითადი საშუალებ არამატერიალური აქტი გადავადებული საგადასახადო გრძელვადიანი მოთხო გრძელვადიანი ინვესტიც მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვე		4096368 1494598 2557 2537713
სულ აქტივები		5899577

მოკლევადიანი ვალდებულებები ვალდებულებები, წარმოქ მიწოდებიდან და მომსახურე მოკლევადიანი სესხ საგადასახადო ვალდებულ გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალო სხვა მოკლევადიანი ვალდებულ		1325238 264283 464107 9185 587663
გრძელვადიანი ვალდებულებები გრძელვადიანი სესხ ანარიცხებ გადავადებული მოგების გადას სხვა გრძელვადიანი ვალდებულ გადავადებული შემოსა		 347683
სულ ვალდებულებები		1672921
კაპიტალი საწესდებო კაპიტალი გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / რეზერვები და დაფინან უმცირესობის წ		3052081 1174575
სულ კაპიტალი		4226656
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		5899577

ხელმძღვანელი:

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 202: წ.
ა მ ო ნ ა გ ე წ		793197
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომ თ ვ ი თ ღ ი რ ე ზ უ ლ ე ბ ა	)	576719)
სარეალიზაციო მოგება ან ზარ		216478
სხვა საწარმოო შემოსავლ		11593
სულ საოპერაციო შ ე მ ო ს ა ვ ლ		228071
მიწოდების ხარჯები	)	)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები	)	)
სხვა საწარმოო ხარჯები	)	)
სულ საოპერაციო ხ ა რ ჯ ე ბ ი :	)	443294)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანო		(22681€
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზ ფინანსური შემოსავლ	)	)
ფინანსური დანახარჯები	)	34898)
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		
უმცირესობის წილი	)	)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიან		(261714)
განსაკუთრებული შემოსაც		
განსაკუთრებული ხარჯები	)	)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მ ო გ ე ბ ა ან ზ ა რ		(261714)

ს ა ი ნ ფ ო რ მ ა ც ი .

წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის	(174952)
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამ	(128977)

ხელმძღვანელი: _____