

შპს „ფერომედი“

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური
ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის
(მსს ფასს) შესაბამისად მომზადებული
ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერი

განმარტებითი შენიშვნები:

1. ზოდადი ინფორმაცია

შპს „ფერომედის“ (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2022-2023-2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

შპს „ფერომედი“ რეგისტრირებულია ზესტაფონის რაიონული სასამართლოს მიერ 2004 წლის 23 აპრილს, საიდენტიფიკაციო ნომრით 230070099. საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტოში შპს „ფერომედის“ რეგისტრაციის ნომერია 5/ბ/4-30.

კომპანიის დამფუძნებელი და წილის 100 %-ის მფლობელია შპს „ჯორჯიან მანგანეზი“ ს/ნ- 230085797.

კომპანია ეკონომიკურ საქმიანობას ეწევა 2004 წლის 23 აპრილიდან. კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო მომსახურება. კომპანიის იურიდიული და ფაქტიური მისამართია: ზესტაფონი, მაღლაკელიძის 4.

2. საღრიცხვო პოლიტიკა

ორგანიზაციასთან დართული ფინანსურ ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს (ბასს) მიერ დამტკიცებული მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად ეროვნულ ვალუტაში. კალენდარული წელი 1 იანვარიდან 31 დეკემბრამდე.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია იმის გათვალისწინებით, რომ კომპანია წარმოადგენს ფუნქციონირებად საწარმოს. ორგანიზაცია ფინანსურ აღრიცხვას აწარმოებს კომპიუტერული საბუღალტრო პროგრამის მეშვეობით.

3. ფულადი სახსრები

ფულადი სახსრები მოიცავს ორგანიზაციის სალაროში და საბანკო ანგარიშსწორების ანგარიშზე რიცხულ თანხებს.

4. მოთხოვნები და ვალდებულებები

მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან, რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს სამედიცინო მომსახურება, აღიარა შემოსავლად და არ მიუღია შესაბამისი ანაზღაურება. ვინაიდან არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

5. მატერიალური მარაგები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები შედგება სამედიცინო და ფარმაცევტული პროდუქციისგან, რომლის ღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით და მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ ყველა დანახარჯს.

6. ძირითადი საშუალებები და ცვეთა

ძირითად საშუალებად მიიჩნევა აქტივი, რომლის სასარგებლო გამოყენების (ექსპლუატაციის) ვადა აღემატება ერთ წელს. საწყისი ღირებულება მოიცავს შესყიდვის საფასურს ამოღებულ გადახდილ გადასახადებს და იმ ხარჯებს, რომლებიც უშუალოდ არის დაკავშირებული ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციაში გაშვებასთან.

ძირითადი საშუალებები ფინანსურ ანგარიშგებაში წარმოდგენილია ნარჩენი ღირებულებით, საწყის ღირებულებას გამოკლებული დარიცხული ცვეთა.

ამორტიზაცია ერიცხება ძირითადი საშუალებების საწყის ღირებულებას, ამორტიზაციის დარიცხვა წარმოებს წრფივი მეთოდით.

7. კაპიტალი

კომპანიის კაპიტალი მოიცავს საკუთარ კაპიტალს და გაუნაწილებელ მოგებას.

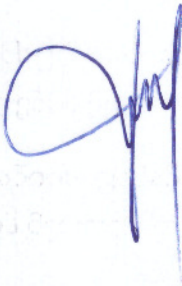
შემოსავლები და ხარჯები

კომპანიის შემოსავალი ძირითადად ყალიბდება გაწეული სამედიცინო მომსახურებიდან.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ხარჯები წარმოდგენილია დაჯგუფებულად მათი დანიშნულების მიხედვით.

კომპანიის ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლებისა და ხარჯების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით.

✓ 

✓ 



1. ძირითადი საშუალებები

ქვემოთ მოყვანილი ძირითადი საშუალებები ასახვს 2024 წლის განმავლობაში ორგანიზაციის ძირითად საშუალებებში მომხდარ ცვლილებებსა და მათ სტრუქტურულ მდგომარეობას 31 დეკემბრისათვის.

დასახელება	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2023	შეძენა	გასვლა	ცვეთა	ნარჩენი ღირებულება 01,01,2024
შენობა ნაგებობა	4 158 204,66	488 601,00		188 842,00	4 457 964
ძალოვანი მანქანები და მექანიზმები	411 837,00	37 285		31326	417 796
სამედიცინო მანქანა დანადგარები	1 713 407,00	88 758,00		119 872,00	1 682 293
გამზომი ხელსაწყოები	884 471,00	93 698,00	70042	76 616,00	831511
გამომთვლელი და საოფისე ტექნიკა	157 569,50	8 509,00		15 162,00	150917
ავეჯი და სხვადასხვა ინვენტარი	668 289,51	21 649,00		47 211,00	642728
მიწა	88 078,00				88 078,00
	8 081 857	738500		479029	8271286

დირექტორი:

54



ბუღალტერი:

9

2. სავაჭრო და მოკლევადიანი მოთხოვნები

კომპანიის მოკლევადიანი მოთხოვნები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

მოთხოვნები მიწოდებიდან	
და მომსახურებიდან	1 501 189
ანგარიშსწორება საწარმოს	
ანგარიშვალდებულ პირთან	2 761
	1 503 951

3. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები საანგარიშგებო წლის ბოლოსთვის მოიცავს

	31/12/2024
მედიკამენტები და სხვა სამედიცინო	
სახარჯი მასალები	364 396
	364 396

4. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

ორგანიზაციის სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები მოიცავს :

	31/12/2024
ვალდებულებები მომწოდებლებთან	(1 190 129)
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	(1 051 368)
საგადასახადო ვალდებულებები	(498 124)
საპენსიო გადასახადი	(254 333)
და სხვა ვალდებულებები.	(7 035)
	(3 521 989)

5. გაწეული მომსახურების თვითღირებულება

ორგანიზაციის მიერ გაწეული მომსახურების თვითღირებულება მოიცავს ხარჯების შემდეგ ეკონომიკურ მუხლებს:

2024

მედიკამენტების ხარჯები	(1 999 900)
ჯანგბადი შიდა წარმოების	(60 750)
მესამე პირი (კომუნალური, ლაბორატორია, ინტერნეტი)	(574 193)
სხვა მასალების ხარჯი	(178 244)
	(2 813 087)

6. საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი

ხელფასი	(4 897 474)
მუშების ხელფასი (სარემონტო სამუშაოებზე)	(18 335)
ამორტიზაცია	(479 029)
საკანცელარიო ხარჯი	(35 348)
შიდა სარემონტო მასალა	(415821)
სხვადასხვა ხარჯები	(28 323)
	(5 874 330)

7. არასაოპერაციო შემოსავალი

არასაოპერაციო შემოსავალი მოიცავს ურთიერთანგარიშსწორების კორექტირებას 92 130 ლარი

დირექტორი:

ბუღალტერი:






ფორმა N1- ფინანსური მდგომარეობა

		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები		46 801	52 953	53 935
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	1 503 951	2 282 685	2 547 436
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები		177 047	814 842	135 011
მარაგები		364 396	474 235	508 908
- მზა პროდუქცია				
- სხვა	3	364 396	474 235	508 908
საინვესტიციო ქონება				
სხვა მოკლევადიანი აქტივები				
ბიოლოგიური აქტივები				
- თვითღირებულების მოდელით				
- გადაფასების მოდელით				
გუდვილი				
სხვა არამატერიალური აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	7 141 630	6 940 448	6 333 587
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში				
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში				
სხვა გრძელვადიანი აქტივები				
სულ აქტივები		9 233 825	10 565 163	9 578 877
ვალდებულებები				
საიჯარო ვალდებულება				
სავაჭრო ვალდებულებები		1 190 129	1 269 348	1 315 765
ანარიცხები				
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		1 051 368	916 902	252 570
საგადასახადო ვალდებულებები		498 124	1 145 161	234 057
გამოუმუშავებელი შემოსავალი				
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები				
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები		521 000	200 000	
მიღებული გრანტები				
სხვა ვალდებულებები		261 368	238 084	221 706
სულ ვალდებულებები	4	3 521 989	3 769 495	2 024 098
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')		715 662	715 662	715 662
საემისიო შემოსავალი				
გამოსყიდული საკუთარი აქციები				
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		4 996 174	6 080 006	6 839 117
გადაფასების რეზერვი				
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები				
სულ საკუთარი კაპიტალი		5 711 836	6 795 668	7 554 779
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		9 233 825	10 565 163	9 578 877
სულ მოკლევადიანი აქტივები				
		364 396	474 235	508 908
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები				
		2 762 497	2 386 058	1 809 929

ფორმა N2- საქმიანობის შედეგები

		საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
ნეტო ამონაგები		7 623 585	7 694 912
საქონლის გაყიდვიდან		7 511 455	7 584 400
მომსახურების გაწევიდან			
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან			
სხვა	7	112 130	110 512
გაყიდვების თვითღირებულება	5	(2 813 087)	(1 764 988)
საერთო მოგება		4 810 498	5 929 924
სხვა საოპერაციო შემოსავალი			
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(4 897 474)	(4 683 217)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი		(479 029)	(433 180)
საპროცენტო შემოსავალი			
საპროცენტო ხარჯი			
იჯარის ხარჯი			
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	6	(497 827)	(1 050 334)
სულ საოპერაციო ხარჯები		(5 874 330)	(6 166 731)
საოპერაციო მოგება		(1 063 832)	(236 807)
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:			
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
მარაგების გაუფასურების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა			
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან			
მიღებული დივიდენდები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		(20 000)	(522 304)
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან		(1 083 832)	(759 111)
მოგების გადასახადის ხარჯი			
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი		(1 083 832)	(759 111)
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):			
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი			
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები			
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:			
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)		(1 083 832)	(759 111)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში		6 795 668	7 554 779
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')			
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)			
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში			
კაპიტალის სხვა ცვლილებები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		5 711 836	6 795 668

ფორმა N3 - ფულადი სახსრების მოძრაობა

	საანგარიშგებო პერიოდი	წინა საანგარიშგებო პერიოდი
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინ	-6152	53935
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები		
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	(6 152)	53 935
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე		
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	52 953	-982
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	46 801	52 953

2

5A

2

