

შპს „სენა-მედი“ ს/კ 202948819

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები
2024 წ. 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი (მსს ფასს სტანდარტი) 2024 წლის კონსოლიდირებული ანგარიშგება

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს სენა-მედი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოში თბილისში დიდუბე ჩუღურეთის რაიონის სასამართლოს მიერ, (რეგისტრაციის ნომერი 2/4-2185; 15/09/1999). რეგისტრაციის დღიდან საწარმოს სახელწოდება იყო შპს სენა-მედი. საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქალაქი თბილისი ნინოშვილის ქ. #66. საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო ქალაქი სენაკი ჭყონდიდელის ქ. #13. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის მიერ. საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა საავამდგომოების საქმიანობა.

შპს სენამედ-პლიუსი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ, (რეგისტრაციის ნომერი 25/05/2012). რეგისტრაციის დღიდან საწარმოს სახელწოდება იყო შპს სენამედ-პლიუსი. საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქალაქი თბილისი ვაკე-საბურთალოს რაიონი ფალიაშვილის ქ. #62ა. საწარმოს ფაქტობრივი საქმიანობის ძირითადი ადგილი არის საქართველო ქალაქი სენაკი ჭყონდიდელის ქ. #13. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური პირის მიერ და იურიდიული პირის მიერ. საწარმოს ძირითადი საქმიანობაა ჯანდაცვის სხვა საქმიანობები.

შპს აგრო-ვესტ შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ, (რეგისტრაციის ნომერი 25/05/2017). რეგისტრაციის დღიდან საწარმოს სახელწოდება იყო შპს არომა. საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქალაქი სენაკი, გია ნადარეიშვილის ქ. #7. საწარმო დაფუძნებულია ფიზიკური და ურიდიული პირების მიერ. საწარმოს 2023 წელს ეკონომიკურ საქმიანობას არ ანხორციელებდა.

შპს ბერთემი შეზღუდული პასუხისმგებლობის საწარმოა, რომელიც რეგისტრირებულია სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო მიერ, (რეგისტრაციის ნომერი 16/10/2000). საწარმოს იურიდიული მისამართი არის საქართველო, ქალაქი თბილისი, საბურთალოს რაიონი, იოსელიანის ქ. #2, კომპანია დაფუძნებულია იურიდიული პირების მიერ. საწარმოს 2023 წელს ეკონომიკურ საქმიანობას არ ანხორციელებდა.

საწარმო ფულადი სახსრების ძირითად ნაწილს გამოიმუშავებს და ხარჯავს საქართველოში, რომელიც წარმოადგენს მათი ძირითადი ეკონომიკური გარემოს. შესაბამისად, საწარმოს სამუშაო ვალუტა და ფინანსური ანგარიშგების წარსადგენი ვალუტაა ქართული ლარი. ფინანსური ანგარიშგება არის საწარმოს ანგარიშგება 2023 წლის პირველი 1 იანვრით დაწყებული და 31

დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდისათვის. ფინანსური ანგარიშგების თანხები დამრგვალებულია ერთეულამდე სიზუსტით.

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად. საწარმომ პირველად 2018 წელს გამოიყენა მსს ფასს-ი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად. შესაბამისად ეს ფინანსური ანგარიშგება არის მსსფასს-ის შესაბამისი ფინანსური ანგარიშგება. ფინანსური ანგარიშგების სრულ პაკეტში წარმოდგენილი წინა შესადარისი პერიოდის შესადარისი ინფორმაციის გათვალისწინებით მსს ფასს-ზე გადასვლის თარიღია 2017 წლის პირველი იანვარი. ფინანსური ანგარიშგების წარდგენის ადრინდელი საფუძვლებიდან მსს ფასსზე გადასვლის გავლენა საწარმოს საანგარიშგებო ფინანსურ მდგომარეობაზე, მისი საქმიანობის ფინანსურ შედეგებსა და ფულად ნაკადებზე განმარტებულია მე-13 შენიშვნაში.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

3.1 ამონაგების აღიარება ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. იგი არ მოიცავს გაცემულ ყველანაირ სავაჭრო ფასდათმობას, ასევე ვადაზე ადრე გადახდის და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებულ ფასდათმობებს. ამონაგებში ჩართულია მხოლოდ საკუთარი სახელით მიღებული ან მისაღები ეკონომიკური სარგებლის მთლიანი თანხა. ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების შემოსვლის გადავადების შემთხვევაში, თუ შეთანხმება, თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ამონაგების აღიარება ხდება მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულებით, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული ამონაგები მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. მომსახურების გაწევის ამონაგები აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, თუ შესაძლებელი იქნება მომსახურების გაწევის შედეგის საიმედოდ შეფასება. სხვა შემთხვევაში ამონაგები აღიარდება მხოლოდ უკვე აღიარებული ანაზღაურებადი ხარჯების ოდენობის ფარგლებში. პროცენტი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით.

3.2 ფინანსური ინსტრუმენტები გაცემული სესხები გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება მისაღები ფულადი სახსრების (მათ შორის, გადასახდელი ძირი თანხისა და პროცენტების) დღევანდელი ღირებულებით და საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების (თანხის ამოღების შეუძლებლობა) გათვალისწინებით. გაცემულ მოკლევადიან სესხთან დაკავშირებით წარმოქმნილი მოთხოვნა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ფასდება მისაღები ფულადი სახსრების ან სხვა სახის კომპენსაციის არადისკონტირებული ღირებულებით გაუფასურების გამოკლებით, თუ შეთანხმება შინაარსით ფინანსურ ოპერაციას არ წარმოადგენს. სავაჭრო მოთხოვნები მომხმარებელზე მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის/მომსახურების მიყიდვიდან წარმოქმნილი მოთხოვნა აღიარდება ამ პირისგან მისაღები

ფულადი სახსრების არადისკონტირებული ღირებულებით, გაუფასურების გათვალისწინებით. სავაჭრო ვალდებულებები მომწოდებლისგან მოკლევადიანი საკრედიტო პირობებით საქონლის და მომსახურების შეძენიდან წარმოშობილი ვალდებულება აღიარდება მომწოდებლისთვის გადასახდელი დავალიანების არადისკონტირებული ღირებულებით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახულ მიწოდებიდან და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულების ნებისმიერი ცვლილება, რომელიც გამოწვეულია სავალუტო კურსის ცვლილებით, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. ფინანსური აქტივის გაუფასურების ზარალის შეფასება ფინანსური აქტივებისთვის, რომელიც შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და შეფასებული მომავალი ფულადი ნაკადების დღევანდელ ღირებულებას შორის, რომელიც დისკონტირებულია აქტივის თავდაპირველი ეფექტური საპროცენტო განაკვეთით. როდესაც ფინანსურ აქტივს გააჩნია ცვალებადი საპროცენტო განაკვეთი, დისკონტირების განაკვეთი გაუფასურების ზარალის შეფასებისთვის გამოიყენება ხელშეკრულების მიხედვით განსაზღვრული მიმდინარე ეფექტური საპროცენტო განაკვეთი. ფინანსური აქტივისთვის, რომელიც შეფასებულია თვითღირებულებიდან გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით, გაუფასურების ზარალი არის სხვაობა აქტივის საბალანსო ღირებულებასა და იმ თანხის საუკეთესო შეფასებას (რომელიც აუცილებლად იქნება მიახლოებითი სიდიდე) შორის, რომელსაც საწარმო მიიღებდა მიმდინარე საანგარიშგებო პერიოდში აქტივის გაყიდვის შემთხვევაში.

3.3 ძირითადი საშუალებები ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება მისი თვითღირებულებიდან დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლების შედეგად მიღებული თანხით. აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულების მისი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე განაწილების მიზნით, ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები: შენობები 1,4%, მანქანა დანადგარები 10-20%, ოფისის აღჭურვილობა 20-30%, ავეჯი და სხვა ინვენტარი 20-30%, სატრანსპორტო საშუალებები 10-20%, სამუშაო ინვენტარი 14-50%.

3.4 არამატერიალური აქტივის შეფასება ხდება თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით. არამატერიალურ აქტივებს, ცვეთადი ღირებულების სისტემატურ საფუძველზე განაწილების მიზნით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში ერიცხებათ ამორტიზაცია წრფივი მეთოდით. ამორტიზაციის დასარიცხად გამოიყენება წლიური განაკვეთი 10 პროცენტი. თუ არსებობს არამატერიალური აქტივის ნარჩენი ღირებულების ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის შეცვლის რაიმე ნიშნები, აქტივის ნარჩენი ღირებულების, ამორტიზაციის მეთოდის ან სასარგებლო მომსახურების ვადის ცვლილება შესწორდება პერსპექტიულად.

3.5 მარაგი

მარაგის შეფასება ხდება თვითღირებულებასა და შეფასებით გასაყიდ ფასს შორის უმცირესი თანხით, რომელსაც გამოკლებული აქვს პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯები. მარაგის ღირებულების შემცირების თანხა წარმოადგენს გაუფასურების ზარალს და დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. მომდევნო საანგარიშგებო თარიღისთვის მარაგის შეფასების დროს თუ მარაგის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული გასაყიდი ფასი გაიზრდება, მოხდება გაუფასურების თანხის აღდგენა (უკუგატარებით) იმგვარად, რომ ახალი საბალანსო ღირებულება იყოს უმცირესი, თვითღირებულებასა და მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ, შესწორებულ გასაყიდ ფასს შორის. როდესაც მარაგი გაიყიდება, მისი საბალანსო ღირებულება აღიარდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც მიღებულ იქნა შესაბამისი ამონაგები. გახარჯული მარაგისთვის ღირებულების განსაზღვრისთვის გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების ფორმულა.

3.6 იჯარა

ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში გადასახდელი საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში, ან ზარალში წრფივი მეთოდით, შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში. ჩვეულებრივი იჯარის ფარგლებში საწარმოს მიერ მიღებული საიჯარო შემოსავალი აღიარდება მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდით.

3.7 აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების არამატერიალური აქტივების განხილვა, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში. იმ შემთხვევაში, თუ შემდგომში მოხდება გაუფასურების ზარალის აღდგენა/კომპენსირება, აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულება გაიზრდება აქტივის ანაზღაურებადი ღირებულების (მარაგის შემთხვევაში - პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებული სარეალიზაციო ფასის) შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ან მსგავსი აქტივების ჯგუფის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის აღდგენის (კომპენსირების) თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

3.8 დაქირავებულ პირთა მოკლევადიანი გასამრჯელოები

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და როგორც ხარჯი (გარდა იმ დანახარჯისა, რომელიც აღიარდება მარაგის, ძირითადი საშუალებების ან სხვა აქტივის თვითღირებულებაში). საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში, საწარმოს მიერ მოკლევადიანი გასამრჯელოს სახით აღიარებული თანხები ფასდება დაქირავებული პირის იმ მოკლევადიანი

გასამრჯელოების არადისკონტირებული სიდიდით, რომელიც გადასახდელია დაქირავებულის მიერ გაწეული ზემოაღნიშნული მომსახურების სანაცვლოდ.

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

3.10 მოგების გადასახადი მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება (აქტივი) ფასდება იმ თანხით, რომლის გადახდა (ანაზღაურება) მოსალოდნელია საანგარიშგებო თარიღისთვის ძალაში შესული საქართველოს საგადასახადო კოდექსით (სსკ) განსაზღვრული საგადასახადო განაკვეთისა დაბეგვრის პრინციპების გათვალისწინებით. სსკ-ის მიხედვით საწარმოსათვის მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტია: განაწილებული მოგება; გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; უსასყიდლოდ საქონლის მიწოდება/მომსახურების გაწევა ან/და ფულადი სახსრების გადაცემა; კოდექსით დადგენილ ზღვრულ ოდენობაზე მეტი ოდენობით გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯი.

მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტი, დივიდენდის სახით განაწილებული მოგების გარდა, იბეგრება დაბეგვრის ობიექტის წარმოშობისთანავე და საგადასახადო ვალდებულება აღიარდება ყოველი საანგარიშგებო თვის ბოლოს. საწარმოს მიერ მის პარტნიორზე დივიდენდის სახით გასანაწილებელ დივიდენდთან დაკავშირებული მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ფასდება გაუნაწილებელი მოგების მიმართ გამოსაყენებელი საგადასახადო განაკვეთით მანამ, სანამ საწარმო აღიარებს დივიდენდების გადახდის ვალდებულებას.

4. ძირითადი დაშვებები და განუსაზღვრელობის შესაფასებლად გამოყენებული ძირითადი წყაროები

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა საწარმო აკვირდება ისეთ ფაქტორებს, როგორიცაა ცვლილება აქტივის გამოყენების წესში, მნიშვნელოვანი გაუთვალისწინებელი ფიზიკური ცვლათა, ტექნოლოგიური მიღწევები და საბაზრო ფასების ცვლილებები, რომელიც შეიძლება მიანიშნებდეს, რომ აქტივის ნარჩენი ღირებულება ან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადა შეიცვალა უკანასკნელი საანგარიშგებო თარიღის შემდეგ.

5. ამონაგები

	2024 წ.	2023 წ.
სამედიცინო საქმიანობიდან მიღებული იჯარა	3 837 213 27 000	4 036 590 27 000
ჯამი	3 864 213	4 063 590

საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში სახელშეკრულებო ამონაგების სახით აღიარებულია 3 864 213 ლარი, რომელიც ჩართულია მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ამონაგებში. პერიოდის განმავლობაში სამედიცინო ხელშეკრულებებიდან მიღებული სახელშეკრულებო ამონაგების განსასაზღვრად გამოიყენება პროცენტული შესრულების მეთოდი. დაუმთავრებელი ხელშეკრულებების შესრულების სტადიის განსაზღვრისთვის ყველაზე საიმედოდ ჩაითვა და გამოიყენება პროპორციულობის მეთოდი, რომელიც გულისხმობს მოცემული თარიღისათვის შესრულებულ სამუშაოებზე გაწეული დანახარჯების თანაფარდობის დადგენას მთლიანი სახელშეკრულებო დანახარჯების შეფასებულ თანხათან მიმართებით.

6. სხვა ხარჯები

	2024 წ.	2023 წ.
საექვო მოთხოვნ. დაკავშირებული ხარჯები	0	0
საკანცელარიო ხარჯი	14 736	0
საწვავის ხარჯი	0	0
შემენილი მომსახურება	293 307	138 632
სხვა დანარჩენი	48 432	0
ჯამი	356 475	138 632

7. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების პირვანდელი ღირებულება არის აქტივის შესაძენად მისი შემენის მომენტში გადახდილი (გადასახდელი) ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ოდენობა, ანგაცემული კომპენსაციის რეალური ღირებულება. პირვანდელი ღირებულების შეფასებაში მონაწილეობს ქვემოთ ჩამოთვლილი ყველა ელემენტი:

(ა) მისი ნასყიდობის ფასი, მათ შორის, იურიდიული და საბროკერო მომსახურების ღირებულება, საიმპორტო საბაჟო გადასახადები და შესყიდვის დაუბრუნებადი გადასახადები, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე;

(ბ) ნებისმიერი დანახარჯი, რომელიც პირდაპირდაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან;

(გ) აქტივის დემონტაჟის, ლიკვიდაციისა და ადგილმდებარეობის აღდგენის დანახარჯების თავდაპირველი შეფასება, რისი ვალდებულებაც საწარმომ აიღო შემენის მომენტში, ან შემდეგში. არ მომხდარა ძირითადი საშუალებების ტესტირება გაუფასურებაზე.

საწარმოს სახელშეკრულებო ვალდებულებების შესრულების უზრუნველსაყოფად დაგირვებული აქვს ძირითადი საშუალებები, რომელთა საბალანსო ღირებულებები შეადგენს - 1354056 ლარს

8. მარაგი

	2024 წ.	2023 წ.
ნედლეული და მასალები		
დაუმთავრებელი წარმოება (მომსახურების ხარჯი)	101 858	85186
მზა პროდუქცია		
ჯამი	101 858	85186
პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულება	-1 892 995 ლარი	

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31/12/2024 წ.	31/12/2023 წ.
მოთხოვნები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	1 315 560	1 448 444
საექვო მოთხოვნების საექვო მოთხოვნების	(0)	(0)
პერსონალის მიმართ		
მომწოდებლებზე გადახდილი ავანსები		
წინასწარი გადახდები მოთხოვნები		
დარიცხული შემოსავლებიდან		
ჯამი	1 315 560	1 448 444

სავაჭრო დებიტორების საბალანსო ღირებულება მოიცავს სამედიცინო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული მომსახურებებისგან მისაღები ჯამურ თანხას საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსათვის 1 315 560 ლარს (2023 წლის ბოლოს 1 448 444 ლარს).

10. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31/12/2024 წ.	31/12/2023 წ.
ფულადი სახსრები სალაროში	15 283	8768
ფულადი სახსრები ბანკში მიმდინარე ანგარიშზე	66 184	20169
ჯამი:	81 427	28937

11. საწესდებო კაპიტალი

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საწარმოს საწესდებო კაპიტალი შედგენს 0 ლარს.

12. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

31/12/2024 წ.

31/12/2023 წ.

სავაჭრო ვალდებულებები

832 928

981 648

სავაჭრო ვალდებულებები მოიცავს სამედიცინო საქმიანობასთან დაკავშირებული ხელშეკრულებებით მომწოდებლებისათვის გადასახდელი ჯამურ თანხას საანგარიშგებო

პერიოდის ბოლოსათვის - 832928 ლარს (2023 წლის ბოლოს 891648 ლარს). სავაჭრო ვალდებულებებში შეტანილი ჩვეულებრივი იჯარის ვალდებულება კომპანია ჩვეულებრივი იჯარით აღებული აქვს საოფისე ფართი და ამ იჯარის საშუალო ვადა 2 წელია. საიჯარო გადასახდელების გადახდა ხდება ფიქსირებული თანხით. ხარჯად აღიარებული საიჯარო გადასახდელები შეადგენს 5000 ლარს. წლის ბოლოს საწარმოს გააჩნია შეუქცევადი ჩვეულებრივი იჯარის მომავალი მინიმალური საიჯარო გადასახდელების შემდეგი ვალდებულებები: 53687 ლარი.

საწარმო უფლებამოსილია განაახლოს იჯარის ხელშეკრულება ვადის ამოწურვის შემდეგ.

13. მსს ფასს-ზე გადასვლა

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომლის საფუძველზეც მომზადდა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოყენებულია მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღიდან. საწარმოს წინა პერიოდებში საერთოდ არ წარუდგენია ფინანსური ანგარიშგება. შესაბამისად, მსს ფასს სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად არ წარმოქმნილა კორექტირებების აუცილებლობა.

ფინანსური ანგარიშგების დამტკიცება

დირექტორმა ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცა და მისი გამოცემის ნებართვა გასცა 2025 წლის 26 აგვისტოს.

შპს „სენა-მედი“-ს დირექტორი

გიორგი თოლორდავა



ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	81427	28937	321566
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1315560	1448444	1520942
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	14096	61733	0
მარაგები	101858	85186	85914
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	101858	85186	85914
საინვესტიციო ქონება	0	16311	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	3819	0	2050
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	1391	0	0
ძირითადი საშუალებები	3191202	3178316	3302355
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	160600	141600	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	4869953	4960527	5232827
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	53687	27500	16000
სავაჭრო ვალდებულებები	832928	981648	1763873
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	810820	847911	503787
საგადასახადო ვალდებულებები	1576	0	63517
გამომუშავებული შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	1852488	1331315	896118
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	1300	0	0
სულ ვალდებულებები	3552799	3188374	3243295
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	0	59000	2000
საემისიო შემოსავალი	0	0	133216
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	1317154	1713153	1854316
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი საკუთარი კაპიტალი	1317154	1772153	1989532

არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტორთა ჯამური წილი)	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	1317154	1772153	1989532
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	4869953	4960527	5232827
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1399074	1702614	1520942
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	0	0	0
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	3864213	4063590
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწვიდან	3837213	4036590
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	27000	27000
გაყიდვების თვითღირებულება	-1892995	-2120704
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	1971218	1942886
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	0	0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-1515298	-2123514
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-277732	-289030
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-145928	-211218
იჯარის ხარჯი	-84000	-84000
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-356475	-138632
სულ საოპერაციო ხარჯები	-2379433	-2846394
საოპერაციო მოგება	-408215	-903508

გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:

ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	0
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	-61627	5660
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე		
განგრძობითი ოპერაციებიდან	-469842	-897848
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-469842	-897848

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):

ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-469842	-897848
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	-469842	-897848
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	-469842	-897848
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	-469842	-897848
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნილებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-469842	-897848
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')	1772153	1989532
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	14843	621469
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1317154	1772153
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

შპს „სენა-მედი“-ს დირექტორი
გიორგი თოლორდავა



ფულადი სახსრების მოძრაობა

ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-241764	-292629
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	-188572	0
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული) წმინდა ფულადი ნაკადები	482826	0
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	52490	-292629
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივალენტებზე	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	28937	321566
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	81427	28937

შპს „სენა-მედი“-ს დირექტორი
გიორგი თოლორდავა

