



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

შპს „ნეოგენი“-ს ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.

ფინანსური მდგომარეობა - გვ 1

საქმიანობის შედეგები - გვ 2

სააღრიცხვო პოლიტიკა და ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები - გვ 3-9

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	120365	131965	163819
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	103252	54572	13546
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრები	26375	26375	26375
მარაგები	0	949	653
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა	0	949	653
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	86469	95113	91030
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალებები	0	0	0
ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში	0	0	0
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	0	0	0
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	32282	45593	65287
სულ აქტივები	368743	354567	360710
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	46714	53678	51623
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	38778	38888	38928
საგადასახადო ვალდებულებები	31548	26126	23661
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	0	0	0
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	0	0	0
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	21850	15200	15200
სულ ვალდებულებები	138890	133892	129412
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი'; კოოპერატივის შემთხვევაში 'ს	218171	218171	218171
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	11682	2504	13127
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	229853	220675	231298
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	368743	354567	360710
სულ მოკლევადიანი აქტივები	336461	308974	295423
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	138890	133892	129412
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

დირექტორი ზურაბ ჭანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი კატერინე მონია



საქმიანობის შედეგები		
	31/12/2024	31/12/2023
საქმიანობის შედეგები	2257332	2088078
ნეტო ამონაგები	2257332	2088078
საქონლის გაყიდვიდან	0	0
მომსახურების გაწევიდან	0	0
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	-384355	-334984
გაყიდვების თვითღირებულება	0	0
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადაშვების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	1872977	1753094
საერთო მოგება	0	0
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	-1168047	-1120270
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-15710	-23064
ცვუთა / ამორტიზაციის ხარჯი	0	0
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	0	0
იჯარის ხარჯი	-481198	448399
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-1664955	-1591733
სულ საოპერაციო ხარჯები	208022	161361
საოპერაციო მოგება		
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 გადაფ	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	0	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	208022	161361
მოგების გადასახადის ხარჯი	-29844	-25984
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	178178	135377
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფასების რეზერვი	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და შეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერ	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	178178	135377
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	220675	231298
ახალი აქციების გამოშვება (მპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპ	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	-169000	-146000
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	0	0
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	229853	220675
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

დირექტორი ზურაბ ჭანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი ეკატერინე შონია





მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Address: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ნეოგენი“ (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს ნარკოლოგიური პროფილის სამედიცინო დაწესებულებას, სადაც ამბულატორიული და სტაციონარული სამედიცინო მომსახურება მიწოდებულია ნარკომანიით და ალკოჰოლიზმით დაავადებულ პირებს.

კომპანიის მისამართია: საქართველო, ქ. თბილისი, ა. გობრონიძის ქ. 27

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების (IFRS for SMEs) შესაბამისად.

საანგარიშგებო პერიოდი: 1.01.2024-31.12.2024

საანგარიშგებო და სამუშაო ვალუტა - ქართული ლარი.

კომპანიის მიერ არჩეული სააღრიცხვო პოლიტიკა გამოიყენება უცვლელად, მსგავსი ოპერაციებისთვის, მოვლენის ან პირობებისათვის.

სააღრიცხვო პოლიტიკის ცვლილებას არ წარმოადგენს:

ა) ახალი ფინანსური პოლიტიკის გამოყენება ოპერაციებისათვის, სხვა მოვლენის ან პირობებისათვის, რომელთა ეკონომიკური შინაარსი განსხვავებულია მანამდე მომხდარი ანალოგიური მოქმედებისაგან;

ბ) ახალი ფინანსური პოლიტიკის გამოყენება ოპერაციებისათვის, სხვა მოვლენის ან პირობებისათვის, რომლებიც აქამდე არ მომხდარა, ან არაარსებითი იყო.

შემოსავლების აღიარება

შემოსავლების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით. შემოსულობები განიხილება იმ პერიოდის შემოსავლად, რომელ პერიოდშიც მოხდა სამედიცინო მომსახურების გაწევა და დასრულება.



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Address: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

მოგების გადასახადი

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად.
მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის;
მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი.

ძირითადი საშუალებები

კომპანიაში ძირითადი საშუალების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთით და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, სასარგებლო მომსახურების ვადის გათვალისწინებით.
აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები განსაზღვრულია შემდეგნაირად:

კომპანიას არ აქვს საკუთარი შენობა-ნაგებობა.

სამედიცინო და სხვა ტექნიკა - 10 წელი

ავეჯი და მოწყობილობა - 8 წელი

არამატერიალურ აქტივები

არამატერიალური აქტივები შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგეო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების და არამატერიალური აქტივების განხილვა რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში,



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172

Address: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

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.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებით. კომპანიის მიერ ხდება თვითღირებულების ერთნაირი ფორმულის გამოყენება ყველა სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობისათვის, რომლებსაც კომპანიისთვის მსგავსი ბუნება და გამოყენება აქვს.

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულების განსაზღვრისას გამოიყენება საშუალო შეწონილი ღირებულების მეთოდი, რომელიც ემყარება საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში შეძენილი (ან წარმოებული) მარაგის საშუალო შეწონილ თვითღირებულებას.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ძირითადად, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Address: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების და სხვა ფულადი სარგებელის აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში როდესაც მოხდა მათი გამომუშავება.

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები

საწარმომ 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 კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

დამატებული ღირებულების გადასახადი

დღ-ისაგან განთავისუფლებულია სამედიცინო მომსახურება, საგარეო ეკონომიკური საქმიანობის სასაქონლო ნომენკლატურის 30-ე თავით გათვალისწინებული ფარმაცევტული პროდუქციის, მათ შორის ვაქცინების მიწოდება ან/ და იმპორტი;



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Adress: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	31/12/2024	31/12/2023
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	120365	131965

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	103252	54572

გაცემული ავანსები

	31/12/2024	31/12/2023
გაცემული ავანსები (ავანსად გადახდილი საიჯარო ქირა)	26375	26375

მარაგები

	31/12/2024	31/12/2023
სულ მარაგები	86469	96062

გრძელვადიანი აქტივები

	31/12/2024	31/12/2023
გრძელვადიანი აქტივები	305950	303551
დაგროვილი ცვეთა	(257957)	(234894)
2023 წელს დარიცხული ცვეთა	(15710)	(23064)
საბალანსო ღირებულება 31.12.2024	32283	45593



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Address: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

სავაჭრო ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023
სავაჭრო ვალდებულებები	46714	53678

ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

	31/12/2024	31/12/2023
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	38778	38888

საგადასახადო ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023
საგადასახადო ვალდებულებები	31548	26126

სხვა ვალდებულებები

	31/12/2024	31/12/2023
სხვა ვალდებულებები (გადასახდელი დივიდენდი)	21850	15200

საკუთარი კაპიტალი

	31/12/2024	31/12/2023
სააქციო კაპიტალი	218171	218171
გაუნაწილებელი მოგება	11682	2504
სულ საკუთარი კაპიტალი	229853	220675



მისამართი: საქართველო, ქ. თბილისი, გობრონიძის 27, საფოსტო ინდექსი: 0172
Address: Gobronidze st. 27, Tbilisi, Georgia

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგომ მაკორექტირებელი მოვლენებს ადგილი არ ქონია.

დირექტორი ზურაბ ჭანტურიძე

მთავარი ბუღალტერი ეკატერინე შონია