

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 2024 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 2024 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. 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 2024 წლის 01 იანვრიდან 2024 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 წყენებული 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 სალაროში 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 სალაროს სისტემა.

სალარო – 01.01.2024 - 441 ლ

31.12.2024- 910 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2024 - 51214 ლ

31.12.2024 - 106347 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2024 –678 დოლ - 1823 ლ

2.23 ევრო- 6.20 ლ

31.12.2024 – 386 დოლ - 1087 ლ

2.23 ევრო- 6.20 ლ

სულ ბანკში ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2024 – 53043.20 ლ

31.12.2024 – 107440.20 ლ

შპს ხილარი

სალარო სისტემა არ აქვს.

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2024 – 8866 ლ

31.12.2024 – -124 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2024 –0 დოლ - 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ



31.12.2024 – 0 დოლ – 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2024 – 8866 ლ

31.12.2024 – 124 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 გადაგადაცდილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

შპს ჯორჯიანმედი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2024 – 315901

31.12.2024 – 402149

შპს ხილარი

სავაჭრო მოთხოვნები 01.01.2024 – 17155

31.12.2024 – 15255

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 01.01.2024 – 870516

31.12.2024 – 762461



შპს ხილარი

მზა პროდუქცია+ნედლეული 01.01.2024 – 384518

31.12.2024 – 426577

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	11464	4066	5518	149646
დაგროვილი ცვეთა	-74895	-186	-6578	-3671	-5510	-27354
01.01.2024	40329	0	4886	395	8	122292
პერიოდის ცვეთა	-5761	0	-1488	-290	-8	-22447
შემენა	0	0	0	0	0	0
31.12.2024	34568	0	3398	105	0	99845

შპს ხილარი

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:



	შენიშვნა	მანქანა-დანადგ.	მიწა	ინვენტარი	ავტომანქ.	სხვა ძს
საწყ.ღირ	792462	988031	25056	11627	16406	37058
დაგრ.ცვეთა	-36047	-364621	0	-8584	-13996	-8513
01.01.2024	756415	623410	25056	3043	2410	28545
პერიოდ.ცვეთა	-35290	-177823	0	-1803	-2280.20	-8304
შეძენა-კაპიტ.	0	0	0	0	0	0
31.12.2024	721125	445587	25056	1240	1001	20241

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
01.01.2024	0
პერიოდისცვეთა	0
31.12.2024	0

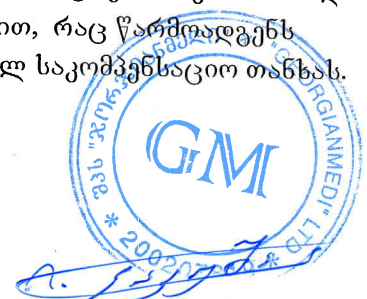
შპს ხილარი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს – აისო სერტიფიკატს.

საწყისიღირ.	30249.04
დაგროვილიცვეთა	-30249.04
01.01.2024	0
პერიოდის ცვეთა	0
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.

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

31.12.2024 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 907399 ლ

დაუბეგრავი შემოსავალი - 567903 ლ

დასაბეგრი = 339496

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 716949

სულ რეალიზაცია დღგ-ან ერთად= 968721

შპს ხილარი

31.12.2024 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 69533 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 46318

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

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2024 –სთვის გაწეული ხარჯები:

ტრანსპორტირება -	154
ა/მანქანის მომსახ. -	23860
ხელფასი -	150751
ერთჯერ. მომსახ. ანაზღაურება-	8579
იჯარა -	1500



საოფისე ინვენტარი -	32
საკანცელარიო -	205
ქონების გადასახადის ხარჯი -	1780
მივლინების (კომერციული)	3502
მივლინება (საერთო-ადმინის.) -	630
კომუნიკაციის -	3596
საწვავის	21770
დაზღვევის -	10603
ძს ცვეთა -	30816
საბანკო -	2487
წარმომადგენლობითი -	182
საპენსიო -	2479
კომუნალური -	4202
სხვა ადმინ. ხარჯები -	10203

შპს ხილარი

სარეკლამო -	8731
საკანცელარიო -	16
აუდიტორული მომსახურება -	7205
ხელფასი -	8870
კომუნიკაციის -	766
საგადასახადო -	8614
რემონტი -	3525
სამეურნეო -	154
საბუღალტრო მომსახ. -	4000

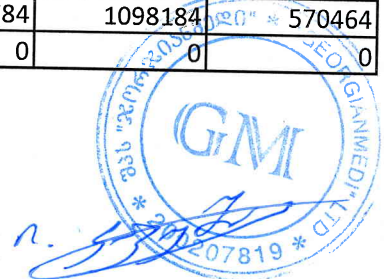


ნარჩენების გატანა –	695
ძს ცვეთა –	108002
საბანკო –	655
კომუნალური –	1652

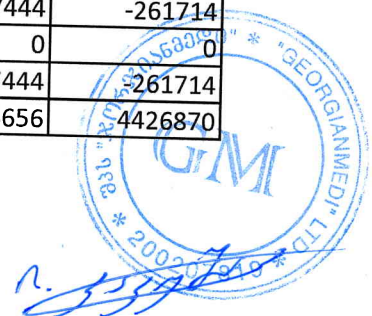


ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	108475	62351	60624
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	417404	335407	384070
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სა	57958	50059	27184
მარაგები	1189038	1252357	1177736
მზა პროდუქცია	14496	12829	33939
სხვა	1174542	1239528	1143797
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	130994	103034	87367
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2558	2558	0
ძირითადი საშუალებები	1354020	1494598	1607367
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2631262	2599213	2537713
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5891709	5899577	5882061
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	262037	264275	212912
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5458	0	2926
საგადასახადო ვალდებულებები	11957	9193	2283
გამოუმუშავებელი შემოსავალი	39543	20589	9262
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	482572	142263	343081
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	525488	574737	202405
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	553585	661864	682322
სულ ვალდებულებები	1880640	1672921	1455191
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერა	1742997	1711032	1649532
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	927022	1174575	1436289
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1341050	1341049	1341049
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი ს	4011069	4226656	4426870
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტ	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4011069	4226656	4426870
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5891709	5899577	5882061
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1903869	3297806	1736981
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	897784	1098184	570464
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0



საქმიანობის შედეგები		
საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	976932	793197
საქონლის გაყიდვიდან	976932	735699
მომსახურების გაწევიდან	0	57498
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-763267	-576719
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	213665	216478
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	40723	11593
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-168200	-174952
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-138818	-128977
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-43228	-42761
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-122766	-108197
სულ საოპერაციო ხარჯები	-432289	-443294
საოპერაციო მოგება	-218624	-226816
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-4610
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-29766
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-786	-522
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	31966	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობით	-187444	-261714
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-187444	-261714
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) და	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უცხოური	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-187444	-261714
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	-187444	-261714
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	-187444	-261714
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	-187444	-261714
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-187444	-261714
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4226656	4426870



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	-28143	61500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4011069	4226656
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0



ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში	46124	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობ	0	-6632
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გა	0	8359
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	46124	1727
ვალუტის კურსის ცვლილების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	62351	60624
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	108475	62351



საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31.12-სთვის

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთა ჯგუფზე

საწარმოს (ჯგუფისათვის - სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო ნომერი ¹

საფირმო სახელწოდება შპს ჯორჯიანმედი, შპს ხილარი

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა შპს

იურიდიული მისამართი თბილისი, იყალთოს ქ 26, ბინა 14, მირიან მეფის 13

დარგი (საქმიანობის სახე)

ზომის ერთეული და სიზუსტის ხარისხი

ლარი



	საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები, სულ:		1903869
ფულადი სახსრები		108475
მოკლევადიანი ინვესტიციები		-
დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახურებიდან		417404
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		1189038
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადასახადი		57958
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. მოთხ.		-
სხვა მიმდინარე აქტივები		130994
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:		3987840
ძირითადი საშუალებები	-	1354020
არამატერიალური აქტივები	-	2558
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	2631262
მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიციები	-	-
სულ აქტივები:		5891709
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:		
ვალდებულებები, წარმოქმნილი	-	-
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		262037
მოკლევადიანი სესხები		482572
საგადასახადო ვალდებულებები		11957
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვალდ.		5458
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:		
გრძელვადიანი სესხები		525488
ანარიცხები		-
გადავადებული მოგების გადასახადი		-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		553585
გადავადებული შემოსავალი		39543
სულ ვალდებულებები:		18880640
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		3084047
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი		
მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარალი		927022
რეზერვები და დაფინანსება		-
უმცირესობის წილი		-
სულ კაპიტალი:		4011069
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		5891709



მოგება - ზარალის ანგარიშგება
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების მიხედვით)

	გასული 202	საანგარიშო 2024
ამონაგები		976932
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომსახურების) თვითღირებულება		(-763267)
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი:		213665
სხვა საწარმოო შემოსავლები		40723
სულ საოპერაციო შემოსავლები:		254388
მიწოდების ხარჯები		()
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(122766)
სხვა საწარმოო ხარჯები		(43228)
სულ საოპერაციო ხარჯები:		(432289)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან:		218624
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	(-)	(-)
ფინანსური შემოსავლები	-	-
ფინანსური დანახარჯები	(-)	(-)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	(-)	(-)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	(-)	(-)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსავლები	-	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	(-)	(-)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე:	-	-187444
მოგებიდან გადასახადი - %	(-)	(-)
მოგება დაბეგვრის შემდეგ:	-	-187444
უმცირესობის წილი	(-)	(-)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან:	-	-187444
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯები	(-)	(-)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი:	-	-187444
წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის ხარჯები	-	168200
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამორტიზაცია	-	138818



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 2024 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 2024 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. 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 2024 წლის 01 იანვრიდან 2024 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 – 01.01.2024 - 441 ლ

31.12.2024- 910 ლ

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2024 - 51214 ლ

31.12.2024 - 106347 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2024 – 678 დოლ – 1823 ლ

2.23 ევრო- 6.20 ლ

31.12.2024 – 386 დოლ – 1087 ლ

2.23 ევრო- 6.20 ლ

სულ ბანკში ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2024 – 53043.20 ლ

31.12.2024 – 107440.20 ლ

შპს ხილარი

საღარო სისტემა არ აქვს.

საბანკო ანგარიშები – ლარში- 01.01.2024 – 8866 ლ

31.12.2024 – -124 ლ

საბანკო ანგარიშები უცხოურ ვალუტაში- 01.01.2024 – 0 დოლ - 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

31.12.2024 – 0 დოლ – 0 ლ

0 ევრო- 0 ლ

სულ ფული და ფულადი ექვივალენტები -01.01.2024 – 8866 ლ

31.12.2024 – 124 ლ

საეაჭრო და სხვა მოთხოვნები

საეაჭრო 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 გადაგადაცდილებული დავალიანება. შესაბამისად მენეჯმენტი არ ახორციელებს მათ დარეზერვებას პერიოდის ბოლოს.

შპს ჯორჯიანმედი

საეაჭრო მოთხოვნები 01.01.2024 – 315901

31.12.2024 – 402149

შპს ხილარი

საეაჭრო მოთხოვნები 01.01.2024 – 17155

31.12.2024 – 15255

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 01.01.2024 – 870516

31.12.2024 – 762461

შპს ხილარი

მზა პროდუქცია+ნედლეული 01.01.2024 – 384518,

31.12.2024 – 426577

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	11464	4066	5518	149646
დაგროვილი ცვეთა	-74895	-186	-6578	-3671	-5510	-27354
01.01.2024	40329	0	4886	395	8	122292
პერიოდის ცვეთა	-5761	0	-1488	-290	-8	-22447
შეძენა	0	0	0	0	0	0
31.12.2024	34568	0	3398	105	0	99845

შპს ხილარი

პერიოდის ბოლოს ბალანსზე რიცხული ძირითადი საშუალებების ცხრილი:

	შენიშვნა	მანქანა-დანადგ.	მიწა	ინვენტარი	ავტომანქ.	სხვა ძს
საწყ.ღირ	792462	988031	25056	11627	16406	37058
დაგროვება	-36047	-364621	0	-8584	-13996	-8513
01.01.2024	756415	623410	25056	3043	2410	28545
პერიოდ.ცვლ.	-35290	-177823	0	-1803	-2280.20	-8304
შეძენა-კაპიტ.	0	0	0	0	0	0
31.12.2024	721125	445587	25056	1240	1001	20241

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 ჯორჯიანმელი

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

საწყისიღირ.	423
დაგროვილიცვლ.	-423
01.01.2024	0
პერიოდისცვლ.	0
31.12.2024	0

შპს ხილარი

ბალანსზე რიცხული არამატერიალური აქტივები მოიცავს – აისო სერტიფიკატს.

საწყისიღირ.	30249.04
დაგროვილიცვლ.	-30249.04
01.01.2024	0
პერიოდის ცვლ.	0
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.

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

31.12.2024 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 907399 ლ

დაუბეგრავი შემოსავალი - 567903 ლ

დასაბეგრი = 339496

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 716949

სულ რეალიზაცია დღგ-ან ერთად= 968721

შპს ხილარი

31.12.2024 - სთვის შემოსავალი რეალიზაციიდან დღგ გარეშე- 69533 ლ

გაყიდული მარაგის თვითღირებულება - 46318

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

შპს ჯორჯიანმედი

31.12.2024 -სთვის გაწეული ხარჯები:

ტრანსპორტირება -	154
ა/მანქანის მომსახ. -	23860
ხელფასი -	150751
ერთჯერ. მომსახ. ანაზღაურება-	8579
იჯარა -	1500

საოფისე ინვენტარი -	32
საკანცელარიო -	205
ქონების გადასახადის ხარჯი -	1780
მივლინების (კომერციული)	3502
მივლინება (საერთო-ადმინის.) -	630
კომუნიკაციის -	3596
საწვავის	21770
დაზღვევის -	10603
მს ცვეთა -	30816
საბანკო -	2487
წარმომადგენლობითი -	182
საპენსიო -	2479
კომუნალური -	4202
სხვა ადმინ. ხარჯები -	10203

შპს ხილარი

სარეკლამო -	8731
საკანცელარიო -	16
აუდიტორული მომსახურება -	7205
ხელფასი -	8870
კომუნიკაციის -	766
საგადასახადო -	8614
რემონტი -	3525
სამეურნეო -	154
საბუღალტრო მომსახ. -	4000

ნარჩენების გატანა –	695
ძს ცვეთა –	108002
საბანკო –	655
კომუნალური –	1652

ფინანსური მდგომარეობა

ფინანსური მდგომარეობა	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	108475	62351	60624
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	417404	335407	384070
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სა	57958	50059	27184
მარაგები	1189038	1252357	1177736
მზა პროდუქცია	14496	12829	33939
სხვა	1174542	1239528	1143797
საინვესტიციო ქონება	0	0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	130994	103034	87367
ბიოლოგიური აქტივები	0	0	0
თვითღირებულების მოდელით	0	0	0
გადაფასების მოდელით	0	0	0
გუდვილი	0	0	0
სხვა არამატერიალური აქტივები	2558	2558	0
ძირითადი საშუალებები	1354020	1494598	1607367
ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში	2631262	2599213	2537713
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0	0
სულ აქტივები	5891709	5899577	5882061
ვალდებულებები			
საიჯარო ვალდებულება	0	0	0
სავაჭრო ვალდებულებები	262037	264275	212912
ანარიცხები	0	0	0
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	5458	0	2926
საგადასახადო ვალდებულებები	11957	9193	2283
გამომუშავებული შემოსავალი	39543	20589	9262
მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები	482572	142263	343081
გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები	525488	574737	202405
მიღებული გრანტები	0	0	0
სხვა ვალდებულებები	553585	661864	682322
სულ ვალდებულებები	1880640	1672921	1455191
საკუთარი კაპიტალი			
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერა	1742997	1711032	1649532
საემისიო შემოსავალი	0	0	0
გამოსყიდული საკუთარი აქციები	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	927022	1174575	1436289
გადაფასების რეზერვი	0	0	0
საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები	1341050	1341049	1341049
სულ მშობელი საწარმოს მფლობელთათვის განკუთვნილი ს	4011069	4226656	4426870
არამაკონტროლებელი წილი (კონტროლის არმქონე ინვესტ	0	0	0
სულ საკუთარი კაპიტალი	4011069	4226656	4426870
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	5891709	5899577	5882061
სულ მოკლევადიანი აქტივები	1903869	3297806	1736981
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	897784	1098184	570464
კაპიტალიზირებული განვითარების დანახარჯები	0	0	0

საქმიანობის შედეგები

საქმიანობის შედეგები	31/12/2024	31/12/2023
ნეტო ამონაგები	976932	793197
საქონლის გაყიდვიდან	976932	735699
მომსახურების გაწევიდან	0	57498
სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან	0	0
სხვა	0	0
გაყიდვების თვითღირებულება	-763267	-576719
საწყისი მარაგები	0	0
მარაგების შესყიდვა	0	0
გადამუშავების დანახარჯები	0	0
საბოლოო მარაგები	0	0
საერთო მოგება	213665	216478
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	40723	11593
დასაქმებულთა ანაზღაურება	-168200	-174952
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	-138818	-128977
საპროცენტო შემოსავალი	0	0
საპროცენტო ხარჯი	-43228	-42761
იჯარის ხარჯი	0	0
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-122766	-108197
სულ საოპერაციო ხარჯები	-432289	-443294
საოპერაციო მოგება	-218624	-226816
გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:		
ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-4610
მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	0	-29766
სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა	-786	-522
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და	0	0
მიღებული დივიდენდები	0	0
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)	31966	0
მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერ.	-187444	-261714
მოგების გადასახადის ხარჯი	0	0
საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი	-187444	-261714
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გადაფას.	0	0
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქ.	0	0
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-187444	-261714
მოგება / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	-187444	-261714
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მოგება (ზარალი)	0	0
მოგება / (ზარალი)	-187444	-261714
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი) განკუთვნილი:		
მშობელი საწარმოს მესაკუთრეებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავ.	-187444	-261714
არამაკონტროლებელ წილებზე მისაკუთვნებელი მთლიანი შემოსავალი	0	0
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	-187444	-261714
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	4226656	4426870

ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოო	0	0
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	0	0
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	0	0
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-28143	61500
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	4011069	4226656
კვლევისა და განვითარების ხარჯები	0	0

ფულადი სახსრების მოძრაობა		
ფულადი სახსრების მოძრაობა	31/12/2024	31/12/2023
საოპერაციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საოპერაციო საქმიანობაში	46124	0
საინვესტიციო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საინვესტიციო საქმიანობ	0	-6632
საფინანსო საქმიანობიდან წარმოქმნილი (საფინანსო საქმიანობაში გა	0	8359
ფულადი სახსრების შემოსვლა (გასვლა)	46124	1727
ვალუტის კურსის ცვლილებების გავლენა ფულად სახსრებსა და მათ ეკვივ	0	0
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	62351	60624
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები საანგარიშგებო პერიოდის	108475	62351

საწარმოს ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31.12-სთვის

წარედგინება ერთ საწარმოზე თუ საწარმოთა ჯგუფზე

საწარმოს (ჯგუფისათვის - სათაო საწარმოს) საიდენტიფიკაციო ნომერი ¹

საფირმო სახელწოდება შპს ჯორჯიანმედი, შპს ხილარი

ორგანიზაციულ-სამართლებრივი ფორმა შპს

იურიდიული მისამართი თბილისი, იყალთოს ქ 26, ბინა 14, მირიან მეფის 13

დარგი (საქმიანობის სახე)

ზომის ერთეული და სიზუსტის ხარისხი

ლარი

	საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში	საანგარიშო პერიოდის ბოლოს
მიმდინარე აქტივები, სულ:		
ფულადი სახსრები		1903869
მოკლევადიანი ინვესტიციები		108475
დებიტორული დავალიანება მიწოდ. და მომსახურებიდან		-
სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები		417404
სასაქონლო-მატერიალური მარაგი		1189038
წინასწარ გაწეული ხარჯი და გადახდილი გადასახადი		57958
მისაღები დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. მოთხ.		-
სხვა მიმდინარე აქტივები		130994
გრძელვადიანი აქტივები, სულ:		3987840
ძირითადი საშუალებები	-	1354020
არამატერიალური აქტივები	-	2558
გადავადებული საგადასახადო აქტივი	-	-
გრძელვადიანი მოთხოვნები	-	-
გრძელვადიანი ინვესტიციები	-	2631262
მ.შ. კაპიტალ-მეთოდით აღრიცხ. ინვესტიციები	-	-
სულ აქტივები:		5891709
მოკლევადიანი ვალდებულებები, სულ:		
ვალდებულებები, წარმოქმნილი	-	-
მიწოდებიდან და მომსახურებიდან		262037
მოკლევადიანი სესხები		482572
საგადასახადო ვალდებულებები		11957
გასაცემი დივიდენდები, პროცენტები, ანალოგ. ვალდ.		5458
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		
გრძელვადიანი ვალდებულებები, სულ:		
გრძელვადიანი სესხები		525488
ანარიცხები		-
გადავადებული მოგების გადასახადი		-
სხვა გრძელვადიანი ვალდებულებები		553585
გადავადებული შემოსავალი		39543
სულ ვალდებულებები:		18880640
კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		3084047
გაუნაწილებელი მოგება / დაუფარავი ზარალი		
მ.შ. მიმდინარე წლის მოგება / ზარალი		927022
რეზერვები და დაფინანსება		-
უმცირესობის წილი		-
სულ კაპიტალი:		4011069
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი:		5891709

მოგება - ზარალის ანგარიშგება
(ხარჯების კლასიფიკაცია ფუნქციური დანიშნულების მიხედვ)

	გასული 202	საანგარიშო 2024
ამონაგები		976932
რეალიზებული პროდუქციის (გაწეული მომსახურების)		(-763267)
თვითღირებულება		
სარეალიზაციო მოგება ან ზარალი:		213665
სხვა საწარმოო შემოსავლები		40723
სულ საოპერაციო შემოსავლები:		254388
მიწოდების ხარჯები		()
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯები		(122766)
სხვა საწარმოო ხარჯები		(43228)
სულ საოპერაციო ხარჯები:		(432289)
მოგება ან ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან:		218624
მოგება ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	-	-
ზარალი ძირ. საშ. და არამატ. აქტივების რეალიზაციიდან	(-)	(-)
ფინანსური შემოსავლები	-	-
ფინანსური დანახარჯები	(-)	(-)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. მეკავშირე საწარმოებიდან	(-)	(-)
მოგება კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	-	-
ზარალი კაპიტალ-მეთოდით აღრ. ერთობლივი საქმიანობიდან	(-)	(-)
დადებითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვ. შემოსავლები	-	-
უარყოფითი საკურსო სხვაობები და სხვა გაუთვალ. ხარჯები	(-)	(-)
მოგება დაბეგვრამდე და განსაკუთრებულ მუხლებამდე:	-	-187444
მოგებიდან გადასახადი - %	(-)	(-)
მოგება დაბეგვრის შემდეგ:	-	-187444
უმცირესობის წილი	(-)	(-)
წმინდა მოგება ან ზარალი ჩვეულებრივი საქმიანობიდან:	-	-187444
განსაკუთრებული შემოსავლები	-	-
განსაკუთრებული ხარჯები	(-)	(-)
საანგარიშო პერიოდის წმინდა მოგება ან ზარალი:	-	-187444
წლის მანძილზე გაწეული პერსონალის შენახვის ხარჯები	-	168200
წლის მანძილზე დარიცხული ცვეთა და ამორტიზაცია	-	138818