

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

ფინანსური ანგარიშგება

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება ----- 1

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება ----- 2

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება ----- 3

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები ----- 4 -14

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან	3	11,049,195	7,462,751
საიჯარო შემოსავალი		10,841	48,265
სხვა შემოსავალი	4	419,377	370,179
სულ შემოსავალი		11,479,413	7,881,195
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		(6,068,182)	(3,592,649)
სამედიცინო მომსახურების ხარჯი		(776,949)	(1,798,938)
იჯარის ხარჯი		(877,633)	(804,573)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(1,422,278)	(673,719)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(268,377)	(179,383)
მედიკამენტების და სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი		(861,525)	(100,036)
აქტივების გაუფასურების ხარჯი		-	(60,783)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1,204,469	671,114
ფინანსური შემოსავალი		14,133	12,746
ფინანსური ხარჯი		(1,005,187)	(23,928)
წმინდა ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან		(477,795)	(6,910)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		48,624	(4,128)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(215,756)	648,894
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1,424)	(86,536)
წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(217,180)	562,358

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

ვახტანგ მაღალთაძე
გენერალური დირექტორი

ზურაბ გაბისკირია
ფინანსური დირექტორი

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

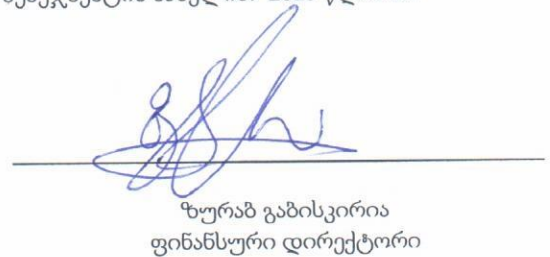
მოგებისა და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან	3	11,049,195	7,462,751
საიჯარო შემოსავალი		10,841	48,265
სხვა შემოსავალი	4	419,377	370,179
სულ შემოსავალი		11,479,413	7,881,195
შრომის ანაზღაურების ხარჯი		(6,068,182)	(3,592,649)
სამედიცინო მომსახურების ხარჯი		(776,949)	(1,798,938)
იჯარის ხარჯი		(877,633)	(804,573)
სხვა საოპერაციო ხარჯი	5	(1,422,278)	(673,719)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(268,377)	(179,383)
მედიკამენტების და სხვა დამხმარე მასალების ხარჯი		(861,525)	(100,036)
აქტივების გაუფასურების ხარჯი		-	(60,783)
საოპერაციო მოგება/ზარალი		1,204,469	671,114
ფინანსური შემოსავალი		14,133	12,746
ფინანსური ხარჯი		(1,005,187)	(23,928)
წმინდა ზარალი კურსთაშორისი სხვაობიდან		(477,795)	(6,910)
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი/ხარჯი		48,624	(4,128)
მოგება/(ზარალი) დაბეგვრამდე		(215,756)	648,894
მოგების გადასახადის ხარჯი		(1,424)	(86,536)
წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)		(217,180)	562,358

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:


ვატანა მადალოთაძე
გენერალური დირექტორი


ზურაბ გაბისკირია
ფინანსური დირექტორი

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3,040,158	1,534,182
გუდვილი		11,152,250	-
არამატერიალური აქტივები		7,545	688
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,199,953	1,534,870
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	7	209,411	25,445
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	1,071,133	1,028,058
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	312,749	226,184
სულ მიმდინარე აქტივები		1,593,292	1,279,688
სულ აქტივები		15,793,245	2,814,558
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		72,375	72,375
გაუნაწილებელი მოგება		1,491,984	1,012,528
სულ კაპიტალი		1,564,358	1,084,903
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	11,950,511	600,784
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,950,511	600,784
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	982,549	252,037
საგადასახადო ვალდებულება		178,508	13,317
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1,117,318	863,517
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,278,375	1,128,870
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		15,793,245	2,814,558

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:

ვახტანგ მაღალთაძე
გენერალური დირექტორი

ზურაბ გაბისკირია
ფინანსური დირექტორი

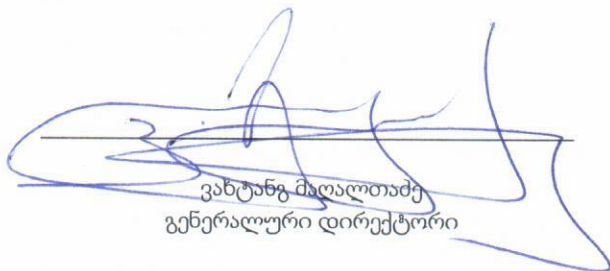
შპს მედიკონ ჰოლდინგი

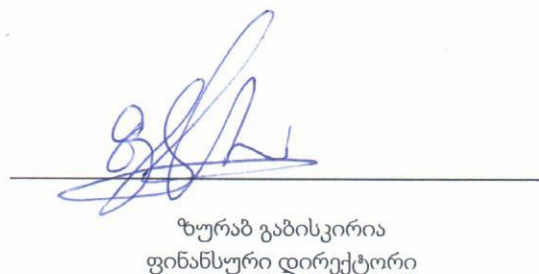
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	3,040,158	1,534,182
გუდვილი		11,152,250	-
არამატერიალური აქტივები		7,545	688
სულ გრძელვადიანი აქტივები		14,199,953	1,534,870
მიმდინარე აქტივები			
სასაქონლო მატერიალური მარაგები	7	209,411	25,445
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	1,071,133	1,028,058
ფული და ფულის ექვივალენტები	9	312,749	226,184
სულ მიმდინარე აქტივები		1,593,292	1,279,688
სულ აქტივები		15,793,245	2,814,558
კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი		72,375	72,375
გაუნაწილებელი მოგება		1,491,984	1,012,528
სულ კაპიტალი		1,564,358	1,084,903
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები	10	11,950,511	600,784
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		11,950,511	600,784
მიმდინარე ვალდებულებები			
მოკლევადიანი სესხები	10	982,549	252,037
საგადასახადო ვალდებულება		178,508	13,317
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	11	1,117,318	863,517
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		2,278,375	1,128,870
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		15,793,245	2,814,558

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია და ხელმოწერილია მენეჯმენტის სახელით 2025 წლის 30 სექტემბერს:


ვანტანგ მალალაშვილი
გენერალური დირექტორი


ზურაბ გაბისკირია
ფინანსური დირექტორი

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
31 დეკემბერი 2022	72,375	1,290,502	1,362,877
მიმდინარე წლის მოგება	-	562,358	562,358
დივიდენდის განაწილება	-	(840,332)	(840,332)
31 დეკემბერი 2023	72,375	1,012,528	1,084,903
მიმდინარე წლის მოგება	-	(217,180)	(217,180)
შერწყმის შედეგი	-	882,695	882,695
დივიდენდის განაწილება	-	(186,060)	(186,060)
31 დეკემბერი 2024	72,375	1,491,984	1,564,359

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მედიკონ ჰოლდინგი (შემდგომში „კომპანია“) წარმოადგენს შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოებას, რომელიც დაარსდა 2011 წლის 26 დეკემბერს საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია 404923632.

ძირითადი საქმიანობა. კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის სამედიცინო მომსახურების უზრუნველყოფა. კერძოდ: სრული ლაბორატორიული, ამბულატორიული სერვისები: დერმატოლოგია და ვენეროლოგია, ინექცია, ენდოკრინოლოგია, ნევროლოგია, კარდიოლოგია, ონკოლოგია, ორთოპედია და ტრავმატოლოგია, ოტორინოლარინგოლოგია, რევმატოლოგია, ოფთალმოლოგია, ულტრაბგერითი სონოგრაფია, რადიოლოგია, უროლოგია, ორსულთა კონსულტირება, ქირურგია, ლაბორატორია და ბაქტეროლოგია, სკრინინგი, თერაპია, ალერგოლოგია, პედიატრია, აბილიტაცია/რეაბილიტაცია და ა.შ.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანია ოპერირებდა 4 ფილიალით.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით დასაქმებულთა რაოდენობა შეადგენს 457-ს.

იურიდიული მისამართი და საქმიანობის ადგილი. კომპანიის იურიდიული მისამართია: საქართველო, თბილისი, სამგორის რაიონი, ქუჩა კალოუზანი #12, მიმდებარედ. კომპანია სამედიცინო სერვისების მიწოდებას ახორციელებს ოთხ ფილიალში, თბილისის შემდეგ მისამართებზე: კალოუზნის ქ. #12 (ვარკეთილის ფილიალი), ვაჟა-ფშაველას გამზ. #83/11 (საბურთალოს ფილიალი), ალექო გობრონიძის ქ. #27 (მუხიანის ფილიალი) და თიანეთის ქ. 137 (სანჯონის ფილიალი).

კომპანიის აქციონერები: და კომპანიის სტრუქტურა: კომპანიის მეწილეების სტრუქტურა 2024 და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით წარმოდგენილია შემდეგნაირად:

მესაკუთრე	რეგისტრაციის ქვეყანა	31	31
		დეკემბერი 2024 (%)	დეკემბერი 2023 (%)
ნატალია დავითაია	საქართველო	100%	0%
შპს „ბავშვთა და მოზრდილთა ჯანმრთელობის ცენტრი (ს/კ:445501751)	საქართველო	0%	100%

2024 წლის 18 მარტს განხორციელდა შპს „ბავშვთა და მოზრდილთა ჯანმრთელობის ცენტრის“ (445501751) და შპს „მედიკონ ლაბის“ (405407073) შპს „მედიკონ ჰოლდინგთან“ (404923632) შერწყმა, რის საფუძველზეც კომპანიის წილის 100%-ის მფლობელი გახდა ნატალია დავითაია.

2. მომზადების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსური უწყისები წარმოდგენილია ლარში.

კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე, 12 თვიან პერიოდს.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მსს ფასს-ის შესაბამისად მოითხოვს მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გამოყენებას.

ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველზე.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

უცხოური ვალუტა. ლარი არის კომპანიის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, ვინაიდან ლარი არის იმ ქვეყნის მთავარი საოპერაციო ვალუტა, რომელშიც კომპანია ფუნქციონირებს. უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშებზე. უცხოურ ვალუტაში გამოხატული შედეგები აღირიცხება ოპერაციის განხორციელების დღეს არსებული გაცვლის კურსის შესაბამისად. უცხოური ვალუტით მიღებული არამონეტარული მუხლები შეფასებულია ოპერაციის დღის კურსით.

2024 წლის 31 დეკემბრისთვის უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

	საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსი	
	აშშ დოლარი	ევრო
2024 წლის 31 დეკემბერი	2.8068	2.9306
2023 წლის 31 დეკემბერი	2.6894	2.9753

ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს ნაღდ ფულს, ბანკებში არსებულ დეპოზიტებს და სხვა მოკლევადიან მაღალი სიხშირის ინვესტიციებს სამ თვემდე ვადით. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები აღირიცხება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

ძირითადი საშუალებები.

- აღიარება და შეფასება.** ძირითადი საშუალების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ აღირიცხება ისტორიული ღირებულებით, ცვეთის და გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით. მოგება ან ზარალი რომელიც წარმოიშობა ძირითადი საშუალებების ან მისი ერთეულის აღიარების შეწყვეტიდან (გაყიდვის ღირებულებას გამოკლებული საბალანსო ღირებულება) აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში.
- შემდგომი დანახარჯები.** შემდგომი დანახარჯები შედის აქტივის მიმდინარე ღირებულებაში ან აღიარდება ცალკე აქტივად, საჭიროებისამებრ, მხოლოდ მაშინ, თუ მოსალოდნელია, რომ კომპანია მიიღებს აქტივთან დაკავშირებულ მომავალ ეკონომიკურ სარგებელს და აქტივის ღირებულების განსაზღვრა შესაძლებელია საიმედოდ. ჩანაცვლებული აქტივის საბალანსო ღირებულების აღიარება წყდება.
- ცვეთა.** აქტივის ნარჩენი ღირებულება და სასარგებლო მომსახურების ვადები საჭიროების შემთხვევაში გადაიხედება და რეგულირდება თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ძირითადი საშუალებაზე ან მის ცალკეულ ერთეულზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ როდესაც ის არის იმ ადგილას ან ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანილი, რაც აუცილებელია მის გამოსაყენებლად. თუ ძირითადი საშუალება ერთხელ შევიდა ექსპლუატაციაში მას ცვეთა ერიცხება ბოლომდე, თუ არ მოხდა მისი აღიარების შეწყვეტა.

მიწას ცვეთა არ ერიცხება. ძირითადი საშუალებებს ცვეთა ერიცხება წრფივი ცვეთის მეთოდით, ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადის შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადებია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
შენობა-ნაგებობები	20
სამედიცინო აღჭურვილობა	3-14
საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	3-5
იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	10
სატრანსპორტო საშუალებები	5
სხვა	3-5

არამატერიალური აქტივები.

- აღიარება და შეფასება.** არამატერიალური აქტივები ძირითადად მოიცავს ლიცენზიებს, სამედიცინო და სააღრიცხვო პროგრამებს. ცალკე შემძენილი არამატერიალური აქტივები აღრიცხულია თვითღირებულებით დაგროვილი ამორტიზაციისა და გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

• **ამორტიზაცია.** ამორტიზება უნდა დაიწყოს მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აქტივის გამოყენება, მაგ., როდესაც ის იმყოფება იმ ადგილზე და იმ მდგომარეობაში, როცა მისი გამოყენება შესაძლებელია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნით. შეზღუდული სასარგებლო მომსახურების ვადის მქონე არამატერიალური აქტივის ამორტიზებადი თანხა სისტემატურად უნდა გადანაწილდეს მის სასარგებლო მომსახურების ვადაზე.

არამატერიალურ აქტივებს ამორტიზაცია ერიცხებათ წრფივად სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. არამატერიალური აქტივების სასარგებლო მომსახურების ვადები წარმოდგენილია ცხრილში შემდეგნაირად:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა
ვებ-გვერდი	5
პროგრამები	5
ლიცენზია	5

სასაქონლო მატერიალური მარაგები. კომპანიის მარაგები თავდაპირველად აღირიცხება თვითღირებულებით, ხოლო შემდეგ ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებასა და თვითღირებულებას შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ყველანაირ დანახარჯს და სხვა ხარჯებს, რომელიც გაწეულია მარაგების ახლანდელ მდებარეობასა და მდგომარეობაში მოსაყვანად. მაგალითად, ტრანსპორტირების ხარჯი, საბაჟო გადასახადი და სხვა პირდაპირ მიკუთვნებადი ხარჯები.

კომპანია მარაგების აღრიცხვისთვის იყენებს ფიფო მეთოდს.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება. აქტივები, რომლებიც ექვემდებარება გაუფასურებას და ამორტიზაციას შემოწმებულია გაუფასურებაზე იმ შემთხვევაში, როდესაც მოვლენები ან გარემოებების ცვლილებები მიუთითებს, რომ მიმდინარე საბალანსო ღირებულება შესაძლოა არ იყოს ანაზღაურებადი.

გაუფასურების ზარალი აღიარებულია იმ თანხის ოდენობით, რომლითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად თანხას.

ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში. შვილობილ საწარმოებში განხორციელებული ინვესტიციები აღიარდება თვითღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

სხვა ინვესტიციები. არაკონვერტირებად პრივილეგიურულ აქციებში და არადაბრუნებად ჩვეულებრივ ან პრივილეგიურულ აქციებში განხორციელებული ინვესტიციები აღიარდება თვითღირებულებით, გაუფასურების ზარალის გათვალისწინებით.

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები არის ჩვეულებრივი საოპერაციო საქმიანობის ფარგლებში გაწეული სერვისის ან მიწოდებული საქონლის სანაცვლოდ მომხმარებლებისგან მისაღები თანხები. იმ შემთხვევაში, თუ მოთხოვნის დაფარვა მოსალოდნელია საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ თორმეტი თვის განმავლობაში ან ნაკლებ პერიოდში (ან მიმდინარე საოპერაციო ციკლის მანძილზე, თუ ეს ბიზნესისთვის დამახასიათებელია) კლასიფიცირდება, როგორც მოკლევადიანი აქტივები, წინააღმდეგ შემთხვევაში, ისინი კლასიფიცირდება როგორც გრძელვადიანი აქტივები.

სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით, შემდგომში შეფასებულია ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით, გაუფასურების ანარიცხის გამოკლებით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების თანხის სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად

გადახდილი ავანსი. გადახდილი ავანსი აღირიცხება თვითღირებულებით, შემცირებული გაუფასურების ანარიცხებით. გადახდილი ავანსი კლასიფიცირდება, როგორც გრძელვადიანი, როდესაც მოსალოდნელია, რომ გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონელი ან მომსახურება მიღებული იქნება ერთი წლის შემდეგ, ან, როდესაც გადახდილი ავანსი დაკავშირებულია აქტივთან, რომელიც საწყისი აღიარებისას კლასიფიცირებული იქნება როგორც გრძელვადიანი. აქტივის შესაძენად გადახდილი ავანსები გადადის ამ აქტივის საბალანსო ღირებულებაში კომპანიის მიერ აქტივზე კონტროლის მოპოვების შემდეგ და როდესაც მოსალოდნელია, რომ ამ აქტივთან დაკავშირებული სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი ჯგუფში შემოვა. სხვა გადახდილი ავანსები მოგება-ზარალში ჩამოიწერება გადახდილ ავანსთან დაკავშირებული საქონლის ან მომსახურების მიღებისას. როდესაც არსებობს მინიშნება, რომ აქტივები, საქონელი ან მომსახურება, დაკავშირებული გადახდილ ავანსთან,

არ იქნება მიღებული, მაშინ გადახდილი ავანსის საბალანსო ღირებულება შესაბამისად ჩამოიწერება და შესაბამისი გაუფასურების ზარალი აღიარდება წლის მოგებაში ან ზარალში.

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები. სავაჭრო დავალიანებების დარიცხვა ხდება მაშინ, როდესაც მეორე მხარემ შეასრულა ხელშეკრულებით ნაკისრი ვალდებულებები და აისახება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

იჯარა. კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს საოპერაციო იჯარად, თუ იგი არ ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. საოპერაციო იჯარისას საიჯარო გადასახდელები ხარჯად აღიარდება წრფივი მეთოდით, იჯარის ვადის განმავლობაში.

კომპანია იჯარას აკლასიფიცირებს ფინანსურ იჯარად, თუ იგი ითვალისწინებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკისა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას. მოიჯარის ნებისმიერი თავდაპირველი პირდაპირი დანახარჯი ემატება აქტივის ღირებულებას.

სესხები. სესხები თავდაპირველად აღიარებულია მომავალი გადახდების დისკონტირებული ღირებულებით, შემდგომი აღრიცხვა ხდება ამორტიზებული ღირებულებით ეფექტური საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით.

გადასახადები. საწარმოების მიერ მიღებული წლიური მოგება, გარდა ბანკებისა, სადაზღვევო კომპანიებისა და მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან არ იბეგრება საქართველოში. მოგების გადასახადი განაწილებულ მოგებაზე ირიცხება დივიდენდების სახით იმ პარტნიორებზე გადანაწილებულ მოგებაზე, რომლებიც ფიზიკური ან არარეზიდენტი პირები არიან საქართველოში, წმინდა განაწილების 15/85-ზე განაკვეთით.

დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. გარკვეულ შემთხვევებში დასაშვებია დარიცხული საგადასახადო დავალიანებიდან გამოქვითვები, რომლებიც აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება. საქართველოს საგადასახადო სისტემის თავისებურებიდან გამომდინარე, საქართველოში რეგისტრირებულ საწარმოებს არ წარმოეშვებათ გადავადებული საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები. კომპანიის მფლობელებისთვის დივიდენდის განაწილებასთან დაკავშირებით დაკავებული გადასახადი საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგებაში აღიარებულია კაპიტალიდან გამოქვითვის სახით.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობა ასევე ითვალისწინებს მოგების გადასახადით გარკვეული გარიგებების დაბეგვრას, რომლებიც ითვლება პირობითი მოგების განაწილებად (მაგალითად, არასაბაზრო ფასებით აღრიცხული გარიგებები, ბიზნეს საქმიანობასთან დაუკავშირებელი ხარჯები, ან საქონლისა და მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება). ამგვარი გარიგებების დაბეგვრა აღირიცხება საოპერაციო გადასახადების ანალოგიურად და მოგება ზარალის ანგარიშგების ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ნაწილში აისახება, როგორც გადასახადები, მოგების გადასახადის გარდა.

განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები. კომპანიის განუსაზღვრელი საგადასახადო პოზიციები თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს ხელახლა შეფასდება ხელმძღვანელობის მიერ. შეფასება ეფუძნება საგადასახადო კანონმდებლობის ინტერპრეტაციას, რომლებიც ამოქმედდა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს და ამგვარი საკითხების შესახებ ცნობილია სასამართლოს ან სხვა განჩინებებით.

დამატებული ღირებულების გადასახადი. გაყიდვებთან დაკავშირებული დამატებული ღირებულების გადასახადი გადასახდელია საგადასახადო ორგანოებისთვის იმ თარიღისთვის, რომელი მოვლენაც უფრო ადრე დგება (ა) კლიენტებისგან მისაღები ავანსების შეგროვება ან (ბ) საქონლის ან მომსახურების მიწოდება. ის ოპერაციები რომელიც ექვემდებარება დღგ-ით დაბეგვრას ან შესაძლებელია დღგ-ს ჩათვლის მიღება, სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარებულია დღგ-ით შემცირებული ღირებულებით. ოპერაციები, რომლებიც დაკავშირებულია სამედიცინო მომსახურების გაწევასთან, საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად, გათავისუფლებულია დღგ-სგან.

საპენსიო შენატანები. 2018 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო კანონი დაგროვებითი პენსიის შესახებ, რომლიც ძალაში შევიდა 2019 წლის 1 იანვრიდან. საპენსიო რეფორმის მიხედვით, სისტემაში ჩართული დასაქმებული პირის მხრიდან სახელმწიფო ბიუჯეტში განხორციელდებოდა 2%-ის გადახდა, აღნიშნული

ნაწილი იფარება თანამშრომლის ხელფასიდან და კომპანიას ეს ნაწილი დამატებით ხარჯად არ ეკისრება. აღნიშნულის პარალელურად დამსაქმებელი თავის მხრივ, დამატებით 2%-ს რიცხავს, რომელიც ხარჯად აღიარდება ხელფასის ხარჯის დარიცხვასთან ერთად და წარმოდგენილია სხვა საოპერაციო ხარჯში.

კაპიტალი. ავტორიზებული კაპიტალი აღიარდება როგორც საწესდებო კაპიტალი იმ მოცულობით, რა მოცულობითაც კაპიტალი შევსებულია დამფუძნებლების მიერ. საწესდებო კაპიტალი აღიარდება დამფუძნებლების შენატანების რეალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია, როგორც წილობრივი ინსტრუმენტი.

შემოსავლების აღიარება. შემოსავლები შეფასებულია მიღებული ან მისაღები კომპენსაციის რეალური ღირებულებით და წარმოადგენს გაწეული მომსახურებისთვის მისაღები თანხის ოდენობას, დადგენილი შიდა შეღავათების ეფექტის გათვალისწინებით. კომპანია აღიარებს შემოსავალს, როდესაც შემოსავლის ოდენობა შეიძლება ობიექტურად შეფასდეს და როდესაც მოსალოდნელია რომ მოცემული ოპერაციიდან საწარმო მიიღებს წინასწარ შეთანხმებულ სარგებელს.

კომპანიის შემოსავლის ძირითად ნაწილს წარმოადგენს მომხმარებლებისათვის სამედიცინო და მასთან დაკავშირებული ამბულატორიული მომსახურების გაწევა. შემოსავალი სამედიცინო და სხვა დაკავშირებული მომსახურებების მიწოდებიდან აღიარდება მომსახურების ხელშეკრულების შესრულების სტადიის მიხედვით.

კომპანიის შემოსავლის ძირითადი საკონტრაქტო ღირებულება არის ფიქსირებული და შესაბამისად, თითოეული კონტრაქტიდან მისაღები შემოსავლის განსაზღვრა ხდება მოცემული ფიქსირებული ფასების მიხედვით.

სახელმწიფო პროგრამის ფარგლებში დაზღვეული ფიზიკური პირებისთვის მოქმედებს განაკვეთი, რომელიც დადგენილია სახელმწიფოსთან შეთანხმების საფუძველზე. ფიზიკური პირებისთვის გასაწევი მომსახურების საფასური, რომელიც დაზღვეულები არიან სხვადასხვა სადაზღვევო კომპანიაში გაწერილია სადაზღვევოსთან გაფორმებული ხელშეკრულების პირობებში. დაუზღვეველ ფიზიკურ პირებზე შემოსავლის აღიარება ხდება კომპანიის მიერ დადგენილი შიდა სტანდარტით.

საიჯარო შემოსავალი. საოპერაციო იჯარის ფარგლებში მიღებულ შემოსავალს კომპანია აღიარებს მოგებაში ან ზარალში წრფივი მეთოდის მიხედვით.

სხვა შემოსავალი. სხვა შემოსავლის აღიარება ხდება, როცა არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციებიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ განსაზღვრა. შემოსავლის აღიარება ხდება მის მიღებაზე გაწეული ხარჯების გამოკლებით ოპერაციის განხორციელების პერიოდისათვის.

სახელმწიფო გრანტი. სახელმწიფო გრანტები, მათ შორის არაფულადი გრანტები რეალური ღირებულებით, ფინანსურ ანგარიშგებაში აღიარდება მაშინ, როდესაც არსებობს საკმარისი რწმუნება, რომ: ა) ჯგუფი შეასრულებს გრანტთან დაკავშირებულ პირობებს; და ბ) გრანტი იქნება მიღებული.

სახელმწიფო გრანტის აღიარება არ ხდება მანამ, სანამ ჯგუფს არ ექნება იმის საკმარისი რწმუნება, რომ დააკმაყოფილებს გრანტის პირობებს და მიიღებს გრანტს.

სხვა ხარჯების აღიარება. ხარჯები აღიარდება თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება დაუყოვნებლივ, შესაბამისი კრიტერიუმების დაკმაყოფილებისას.

ხელფასები და ბონუსები. ხელფასები, ბონუსები და არამონეტარული სარგებელი აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი მომსახურება მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან. დაკავშირებული მხარე არის პირი ან საწარმო, რომელიც დაკავშირებულია იმ საწარმოსთან, რომელიც ამზადებს ფინანსურ ანგარიშგებას (ანგარიშვალდებული საწარმო).

(ა) პირი ან მისი ახლო ნათესავი მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ, თუ ეს პირი:

- (i) არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან მისი მშობელი საწარმოს უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი;
- (ii) აკონტროლებს ან ერთობლივად აკონტროლებს ანგარიშვალდებულ საწარმოს; ან
- (iii) მას აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ანგარიშვალდებულ საწარმოზე;

(ბ) საწარმო მიიჩნევა ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულად მხარედ, თუ შემდეგი პირობებიდან რომელიმე არსებობს:

- (i) ეს საწარმო და ანგარიშვალდებული საწარმო არიან ერთი და იმავე ჯგუფის წევრები (რაც იმას ნიშნავს, რომ მშობელი საწარმო, შვილობილი საწარმო და იმავე მშობელი საწარმოს სხვა შვილობილი საწარმოები ერთმანეთთან არიან დაკავშირებული);
- (ii) ერთი საწარმო არის მეორის მეკავშირე საწარმო ანერთობლივი საქმიანობა (ან იმ ჯგუფის რომელიმე წევრის მეკავშირე საწარმო ან ერთობლივი საქმიანობა, რომლის წევრიც არის მეორე საწარმო);
- (iii) ორივე საწარმო წარმოადგენს ერთი და იმავე მესამე საწარმოს ერთობლივ საქმიანობას;
- (iv) ერთი საწარმო არის რომელიმე მესამე საწარმოს ერთობლივი საქმიანობა, ხოლო მეორე საწარმო არის იმავე მესამე საწარმოსთვის მეკავშირე საწარმო;
- (v) ეს საწარმო არის ანგარიშვალდებული საწარმოს, ან ანგარიშვალდებულ საწარმოსთან დაკავშირებული რომელიმე საწარმოს დაქირავებულ პირთა შრომითი საქმიანობის შემდგომი გასამრჯელოების პროგრამის განმახორციელებელი. თუ ანგარიშვალდებული საწარმო თვითონ არის ასეთი პროგრამის განმახორციელებელი, სპონსორი დამქირავებლებიც ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის დაკავშირებულ მხარედ მიიჩნევა;
- (vi) ამ საწარმოს აკონტროლებს, ან ერთობლივად აკონტროლებს (ა) ქვეპუნქტში მითითებული რომელიმე პირი;
- (vii) ეს საწარმო, ან იმავე ჯგუფში შემავალი სხვა საწარმო, რომლის ნაწილიც ის არის, ანგარიშვალდებული საწარმოსთვის, ან ანგარიშვალდებული საწარმოს მშობელი საწარმოსთვის ასრულებს მმართველობითი ხასიათის მომსახურებას;
- (viii) (ა) (ii) პუნქტში მითითებულ რომელიმე პირს აქვს მნიშვნელოვანი გავლენა ამ საწარმოზე, ან ეს პირი არის ზემოაღნიშნული საწარმოს (ან მისი მშობელი საწარმოს) უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობის წევრი.

თითოეულ შესაძლო დაკავშირებულ მხარესთან ურთიერთობის განხილვისას, კომპანია აფასებს თავად ურთიერთობის შინაარსს და არა მარტო მისი იურიდიული ფორმას.

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები. ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური ანგარიშგების ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევა კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში. ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

კლასიფიკაცია მიმდინარე/გრძელვადიანის მიხედვით. კომპანია ფინანსური მდგომარეობის უწყისში აქტივებსა და ვალდებულებებს ყოფს მიმდინარე/გრძელვადიანი კლასიფიკაციით. აქტივი მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა ან განკუთვნილია გასაყიდად ან მოსახმარებლად მომდევნო საანგარიშო პერიოდში და ძირითადად ინახება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი გაყიდვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის ვადაში
- ის წარმოადგენს ნაღდ ფულს და ნაღდი ფულის ექვივალენტებს, გარდა იმ შემთხვევებისა, როცა გაყიდულია რაიმე ვალდებულების დაზღვევისთვის, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში ყველა სხვა აქტივი აღიარდება გრძელვადიანად.

ვალდებულება მიმდინარეა, თუ:

- მოსალოდნელია მისი დაფარვა მომდევნო საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში
- ძირითადად გამოიყენება სავაჭრო მიზნებისთვის
- მოსალოდნელია მისი დაფარვა საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში
- არ არსებობს ვალდებულების გადახდის თარიღის გადავადების უპირობო უფლება, საანგარიშგებო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის შემდეგ.

ყველა სხვა ყველა ვალდებულება აღიარდება გრძელვადიანად.

სააღრიცხვო შეფასებები და დაშვებები

კომპანია ახდენს გარკვეული სააღრიცხვო შეფასებებისა და დაშვებების შემუშავებას მომავალი პერიოდებისათვის არსებულ გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებზე დაყრდნობით, ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის გათვალისწინებით. მომავალ პერიოდებში მიღებული ფაქტიური შედეგი, შესაძლოა განსხვავებული იყოს ამ შეფასებებისა და დაშვებებისაგან. ქვემოთ მოყვანილია ის შეფასებები და დაშვებები, რომლებიც მომდევნო ფინანსურ წელში აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებში არსებითი ცვლილებების რისკის მატარებელია.

- **სავაჭრო მოთხოვნის რეზერვი.** ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია აფასებს არსებობს თუ არა იმის ნიშანი, რომ ფინანსური აქტივი გაუფასურებულია. თუ არსებობს საკმარისი ნიშნები გაუფასურებისთვის, აქტივის ღირებულება მცირდება რეზერვის საშუალებით და ზარალის თანხა აღიარდება როგორც მიმდინარე პერიოდის ხარჯი. გაუფასურების ჯგუფური შეფასების მიზნით დებიტორული დავალიანება დაჯგუფებულია მსგავსი საკრედიტო რისკის მახასიათებლების საფუძველზე. ასეთი მახასიათებლები შეესაბამება სამომავლო ფულადი ნაკადების შეფასებას ასეთი აქტივების ჯგუფებისთვის, თითოეულ კატეგორიას განსაზღვრული აქვს ამ კატეგორიისთვის სპეციფიური გაუფასურების რეზერვი. მნიშვნელოვანი მოთხოვნები თავდაპირველად გაუფასურებაზე ფასდება ინდივიდუალურად. რეალური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს შეფასებისაგან და კომპანიის შეფასებები შეიძლება უარყოფითად ან დადებითად გადაიხედოს მომავალში, შედეგების ან მოლოდინების მიხედვით.
- **ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის შეფასება.** აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას, მენეჯმენტი განიხილავს მოსალოდნელ გამოყენებას, სავარაუდო ტექნიკურ მოძველებას, ფიზიკურ ცვეთას და გარემოს, რომელშიც ხდება აქტივის გამოყენება. ჩამოთვლილი პირობებისა თუ შეფასებების სისტემის ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს მომავალი ცვეთის განაკვეთის კორექტირება.
- **საგადასახადო კანონმდებლობა.** მენეჯმენტი გაურკვეველ საგადასახადო მიდგომებს ხელახლა აფასებს ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს. ვალდებულებები აღიარდება იმ საგადასახადო მიდგომებისთვის, რაზეც ხელმძღვანელობის ვარაუდით საგადასახადო ორგანოები მაღალი ალბათობით დააკისრებენ კომპანიას დამატებით გადასახადებს, იმ შემთხვევაში, თუკი აღნიშნულ პოზიციებს სადავოდ გახდიათ. შეფასება ეყრდნობა საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოსთვის ძალაში შესულ ან არსებითად ძალაში შესულ საგადასახადო კანონების ინტერპრეტაციას, აგრეთვე სასამართლოს ან სხვა რომელიმე ცნობილ გადაწყვეტილებას აღნიშნულ საკითხებზე.

3. ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან

ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან შესაძლებელია წარმოვადგინოთ შემდეგნაირად:

	2024	2023
ამონაგები ფიზიკური პირებისგან	6,988,690	4,526,829
ამონაგები საქართველოს ოკუპირებული ტერიტორიებიდან დევნილთა, შრომის, ჯანმრთელობისა და სოციალური დაცვის სამინისტროდან	2,356,329	2,127,456
ამონაგები კორპორატიული გაყიდვებიდან	923,950	183,477
ამონაგები სადაზღვევო კომპანიებისგან	780,226	624,988
სულ ამონაგები სამედიცინო მომსახურებიდან	11,049,195	7,462,751

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

4. სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი შესაძლებელია წარმოვადგინოთ შემდეგნაირად:

	2024	2023
შემოსავალი პრეზენტაციებიდან	404,475	340,350
სხვა შემოსავალი	14,902	29,829
სულ	419,377	370,179

5. სხვა საოპერაციო ხარჯი

სხვა საოპერაციო ხარჯი შესაძლებელია წარმოვადგინოთ შემდეგნაირად:

	2024	2023
კომუნალური ხარჯები	(354,547)	(293,107)
საკანცელარიო ხარჯები	(133,782)	(84,112)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	(155,363)	(65,033)
საკომუნიკაციო ხარჯები	(31,107)	(42,161)
რეკლამის ხარჯები	(40,061)	(35,067)
საკონსულტაციო და პროფესიული მომსახურება	(125,448)	(40,973)
საბანკო ხარჯები	(2,332)	(633)
დასუფთავების ხარჯები	(31,741)	(22,729)
IT ხარჯები	(109,931)	(15,520)
რემონტის ხარჯები	(423,515)	(74,252)
საწვავის ხარჯი	(14,451)	(132)
სულ	(1,422,278)	(673,719)

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

6. ძირითადი საშუალებები

	მიწა	შენობა	სამედიცინო აღჭურვილობა	საოფისე აღჭურვილობა და ინვენტარი	იჯარით აღებული ქონების კეთილმოწყობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	არასამედიცინო დანიშნულების ტექნიკა	სატრანსპორტო საშუალებები	სულ ძირითადი საშუალებები
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	454,544	921,616	875,234	225,210	16,125	296,192	63,241	31,828	2,883,991
შემოსულ/შერწყმა	-	25,183	196,758	4,437	2,092	15,706	-	-	244,176
გასვლა/ჩამოწერა	-	-	-	(5,701)	-	(46)	-	-	(5,746.52)
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	454,544	946,799	1,071,992	223,945	18,217	311,852	63,241	31,828	3,122,420
შემოსულ/შერწყმა	32,520	1,242,238	385,442	135,613	3,514	193,849	500	-	1,993,674.80
გასვლა/ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	487,064	2,189,037	1,457,434	359,558	21,731	505,701	63,741	31,828	5,116,095
დაგროვილი ცვეთა									
ნაშთი 2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(397,835)	(506,159)	(208,333)	(2,266)	(201,897)	(63,241)	(31,828)	(1,411,559)
ცვეთის ხარჯი	-	(42,701)	(84,667)	(17,856)	(561)	(33,586)	-	-	(179,371)
გასვლა	-	-	-	2,692	-	-	-	-	2,692
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(440,537)	(590,827)	(223,497)	(2,826)	(235,483)	(63,241)	(31,828)	(1,588,238)
ცვეთის ხარჯი/შერწყმა	-	(73,001)	(290,076)	(41,556)	(795)	(80,802)	(1,469)	-	(487,699)
გასვლა /ჩამოწერა	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(513,538)	(880,902)	(265,053)	(3,621)	(316,286)	(64,710)	(31,828)	(2,075,937)
საბალანსო ღირებულება									
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	454,544	506,262	481,166	449	15,391	76,369	0	0	1,534,181
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	487,064	1,675,499	576,531	94,505	18,110	189,416	(968)	0	3,040,157

შპს მედიკონ ჰოლდინგი

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

თანხები წარმოდგენილია ერთეულ ლარში, თუ სხვაგვარად არ არის მითითებული

7. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

	31დეკემბერი 2024	31დეკემბერი 2023
მედიკამენტები	30,175	12,780
სახარჯი მასალები	179,235	12,665
სულ სასაქონლო მატერიალური მარაგები	209,411	25,445

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

	31დეკემბერი 2024	31დეკემბერი 2023
მოთხოვნები მომსახურებების გაწევიდან	994,885	949,396
გადახდილი ავანსები	74,814	75,754
სხვა მოთხოვნები	1,434	2,909
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	1,071,133	1,028,058

9. ფული და ფულის ექვივალენტები

	31დეკემბერი 2024	31დეკემბერი 2023
ფული ბანკში ეროვნულ ვალუტაში	211,324	209,403
ფული ბანკში უცხოურ ვალუტაში	22,260	12,620
ფული სალაროში ეროვნულ ვალუტაში	79,164	4,162
სულ ფული და ფულის ექვივალენტები	312,749	226,184

10. მიღებული სესხები

	31დეკემბერი 2024	31დეკემბერი 2023
ფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხები	12,933,059	130,956
არაფინანსური ინსტიტუტებიდან მიღებული სესხები	-	721,865
სულ მიღებული სესხები	12,933,059	852,821

11. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

	31დეკემბერი 2024	31დეკემბერი 2023
სავაჭრო ვალდებულებები მიწოდებიდან და მომსახურებიდან	831,412	687,218
გადასახდელი ხელფასი	272,900	166,016
მიღებული ავანსები	13,007	10,282
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	1,117,318	863,517

12. პირობითი ვალდებულებები

სასამართლო დავები. დროდადრო, ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში, შეიძლება კომპანიის წინააღმდეგ პრეტენზიები იქნას წამოყენებული. საკუთარი შეფასების საფუძველზე, აგრეთვე შიდა და გარე პროფესიული კონსულტაციების საფუძველზე, მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ არანაირი არსებითი დანაკარგი არ იქნება გამოწვეული რაიმე სასამართლო დავის შედეგად. აქედან გამომდინარე, ფინანსურ ანგარიშგებაში არ გაკეთებულა არანაირი რეზერვი შესაძლო ჯარიმებთან დაკავშირებით.

გადასახადები. საქართველოს სამეწარმეო და საგადასახადო კანონმდებლობაში არსებობს ისეთი მუხლები, რომელთა ინტერპრეტაცია სხვადასხვაგვარადაა შესაძლებელი. ასევე არსებობს საგადასახადო ორგანოების მიერ სუბიექტური გადაწყვეტილებების მიღების პრაქტიკა. აქედან გამომდინარე, იმ შემთხვევაში, თუ რომელიმე კონკრეტული ქმედება, რომელიც ეფუძნება ხელმძღვანელობის მიერ ბიზნეს საქმიანობის თავისებურად განსჯას, არ იქნება მოწონებული საგადასახადო ორგანოების მიერ, კომპანიას შეიძლება დაერიცხოს დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები. მენეჯმენტი მიიჩნევს, რომ მათ გადაიხადეს საგადასახადო კანონით მოთხოვნილი

13. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მოვლენებს, რომელთა გამჟღავნებაც აუცილებელია ფინანსურ ანგარიშგებაში, ადგილი არ ჰქონია.