

შპს „ტოტალ შარმ“-ის ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის
მდგომარეობით

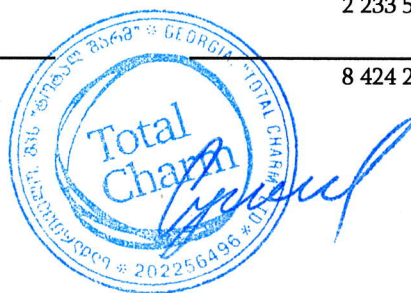
გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:



შპს ტოტალ შარმ-ის ფინანსური ანგარიშგება 2024

	შენიშვნა	31 დეკემბერი 2024	31 დეკემბერი 2023
აქტივები			
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	6	6 843 736	6 855 743
სხვა არამატერიალური აქტივები	6	4 377	7 516
გაცემული სესხები		78 000	75 000
სულ გრძელვადიანი აქტივები		6 926 113	6 938 259
მოკლევადიანი აქტივები			
მარაგები	7	850 556	755 710
გადახდილი ავანსები	8	42 545	39 278
სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები	8	102 089	218 020
ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	9	502 979	133 491
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1 498 169	1146499
მთლიანი აქტივები		8 424 282	8 084 758
კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება			
		6 190 731	5 249,895
სულ კაპიტალი		6 190 731	5 249,895
ვალდებულებები			
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
სასესხო ვალდებულებები		2 054 333	2 428 399
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		2 054 33	2 428 399
მიმდინარე ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	10	179 218	406,464
სულ მიმდინარე ვალდებულებები		179 218	406,464
სულ ვალდებულებები		2 233 552	2 ,834,863
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		8 424 282	8 084 758

გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:

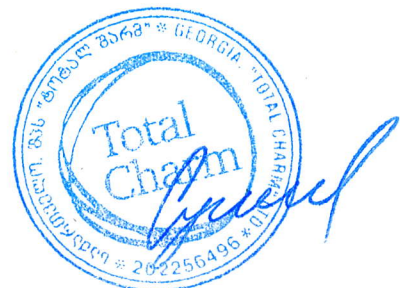


(ციფრები მოცემულია ლარში)

მოგება ზარალისა და სრული შემოსვლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი მომსახურებიდან	11	9 608 485	8,413,765
გახარჯული მედიკამენტები	12	(1,665,706)	(1,764,844)
შრომის ანაზღაურება ცვლადი	12	(2,985,113)	(2,550,150)
სხვა ხარჯები	12	(77,834)	(51,189)
მთლიანი მოგება		4 879 832	4,047,582
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,986,274)	(2,170,673)
იჯარის ხარჯი			(8,085)
ცვეთა და ამორტიზაცია		(585,160)	(538,443)
საერთო და ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(1,196,984)	(1,046,274)
საოპერაციო მოგება		1,111,414	284,107
არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები			
სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები		782,675	391,246
საპროცენტო ხარჯი		(183,929)	(219,294)
არასაოპერაციო ხარჯები		(752,907)	(249,564)
მოგების გადასახადის ხარჯი		(16,417)	(10,930)
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები და ხარჯები		-170,578	-88,542
წლის მოგება		940,836	195,565

გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:



შპს ტოტალ შარმ-ის ფინანსური ანგარიშგება 2024
(ციფრები მოცემულია ლარში)

2 კომპანიის საოპერაციო გარემო (გაგრძელება)

საქართველოს სამომავლო ეკონომიკური მიმართულება მნიშვნელოვნადაა დამოკიდებული მთავრობის მიერ მიღებული ეკონომიკური, ფინანსური და მონეტარული გადაწყვეტილებების ეფექტურობაზე, ისევე როგორც საგადასახადო, საკონსონდებლო, მარეგულირებელ და პოლიტიკურ განვითარებაზე.

ხელმძღვანელობას არ აქვს საშუალება ზუსტად იწინასწარმეტყველოს მოვლენათა ყველა შესაძლო განვითარება, რომელსაც შეიძლება გავლენა ჰქონდეს საქართველოს ეკონომიკაზე და შესაბამისად კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ ის მიმართავს ყველა საჭირო ღონისძიებას კომპანიის ბიზნესის მდგრადობისა და განვითარების მხარდასაჭერად.

3 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის, კომპანიის მიერ ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისათვის (მსს ფასს სტანდარტი) შესაბამისად.

ქვემოთ მოცემულია ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას. აღნიშნული პოლიტიკა თანმიმდევრულად გამოიყენებოდა ყველა წარმოდგენილ პერიოდში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად ფინანსური ანგარიშგების მომზადება მოითხოვს გარკვეული მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების გაკეთებას. მოითხოვება ასევე ხელმძღვანელობის მიერ განსჯის გამოყენება კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას.

შეფასების საფუძველი. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია პირგანდელი ღირებულების მეთოდის საფუძველზე.

უცხოური ვალუტის გადაანგარიშება. კომპანიის სამუშაო ვალუტა არის იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც ის ოპერირებს, კომპანიის სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა არის საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ქართული ლარი ("ლ").

ოპერაციები და ნაშთები. ფულადი აქტივები და ვალდებულებები, კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაიყვანება შესაბამისი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, საქართველოს ეროვნული ბანკის ("სეპ"-ის) მიერ დადგენილი კურსით. შემოსულობები და ზარალი უცხოური ვალუტის კურსთა შორის სხვაობიდან, წარმოქმნილი ოპერაციების ანგარიშსწორებიდან და წლის ბოლოს ფულადი აქტივების და ვალდებულებების კომპანიის სამუშაო ვალუტაში გადაანგარიშებიდან, აღირიცხება მოცემული წლის მოგება-ზარალის და სხვა სრულ შემოსავლის ანგარიშგებაში როგორც, წმინდა მოგება უცხოური ვალუტის გაცვლითი კურსის ცვლილებიდან.



გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:

შპს ტოტალ შარპ-ის ფინანსური ანგარიშგება 2024
(ციფრები მოცემულია ლარში)

საიმედოდ შეფასება. უმნიშვნელო რემონტისა და ყოველდღიური საექსპლუატაციო დანახარჯები გაწვევისთანავე აისახება ხარჯებში. ძირითადი საშუალებების მნიშვნელოვანი ნაწილების ან კომპონენტების შეცვლის დანახარჯები კაპიტალიზდება და შეცვლილი ნაწილი ამოიღება მოხმარებიდან.

მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკა (გაგრძელება)

ცვლელა. მიწასა და დაუმთავრებელ მშენებლობასა ცვეთა არ ერიცხება. სხვა ძირითადი საშუალებების ცვეთა გამოითვლება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, მათი ღირებულების ნარჩენი ღირებულების გადასანაწილებლად მათ დარჩენილ სასარგებლო მომსახურების ვადაზე:

სასარგებლო მომსახურების ვადის დიაპაზონი:

	სასარგებლო მომსახურების ვადა, წლებში
შენობა-ნაგებობები	50
სამედიცინო აღჭურვილობა	10-20
საოფისე აღჭურვილობა	5-10

აქტივის ნარჩენი ღირებულება არის შეფასებული ღირებულება, რომელსაც კომპანია ამჟამად მიიღებდა აქტივის გასვლიდან, გასვლასთან დაკავშირებული დანახარჯების გამოკლებით, სასარგებლო მომსახურების ვადის დასრულების შემდომ მისი მდგომარეობის გათვალისწინებით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებები და სასარგებლო მომსახურების ვადები გადაისინჯება და კორექტირდება, საჭიროების შემთხვევაში, თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

გასვლიდან მიღებული შემოსულობები და ზარალი განისაზღვრება შემოსული თანხების შედარებით საბალანსო ღირებულებასთან და აღიარდება სრული შემოსავლის ანგარიშგების „სხვა საოპერაციო წმინდა მოგებაში“.

არამატერიალური აქტივები. არამატერიალურ აქტივებს განსაზღვრული სასარგებლო მომსახურების ვადა გააჩნია, და, ძირითადად, წარმოდგენილია კაპიტალიზებული კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფით, პატენტებით, სავაჭრო ნიშნებით და ლიცენზიებით. შეძენილი კომპიუტერული პროგრამული უზრუნველყოფა, პატენტები და სავაჭრო ნიშნები კაპიტალიზდება, მათი გამოყენების დაწყებისათვის გაწეული დანახარჯების საფუძველზე.

არამატერიალური აქტივები ამორტიზდება წრფივი მეთოდის გამოყენებით, სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში.

არაფინანსური აქტივების გაუფასურება. აქტივებს, რომლებსაც ერიცხება ცვეთა და ამორტიზაცია, გაუფასურებაზე აფასებენ მაშინ, როდესაც მოვლენების ან გარემოებების ცვლილებები მიაწინებენ, რომ საბალანსო ღირებულება შეიძლება არ იყოს ანაზღაურებადი. გაუფასურების ზარალი აღიარდება იმ თანხის ოდენობით, რა თანხითაც აქტივის საბალანსო ღირებულება აღემატება მის ანაზღაურებად ღირებულებას. ანაზღაურებადი ღირებულება არის აქტივის გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებული რეალურ ღირებულებასა და მის გამოყენებით მისაღებ ღირებულებას შორის უდიდესი. ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის ხდება არაფინანსური აქტივების ადრინდელი გაუფასურების გასაზრუნველყოფის შემოწმება. მასში შესაძლოა კორექტირების გამოვლენის მიზნით.

გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:



შპს ტოტალ შარმ-ის ფინანსური ანგარიშგება 2024
(ციფრები მოცემულია ლარში)

შემოსავლის აღიარება. შემოსავალი წარმოიქმნება კომპანიას ჩვეულებრივი საქმიანობისას. შემოსავალი აღიარდება გარიგების ფასით. გარიგების ფასი არის ანაზღაურება, რომლის მიღებასაც კომპანია მოელოდა დაპირებულ საქონელზე ან მომსახურებაზე მომხმარებლისთვის კონტრაქტის გადამხდელის შედეგად, მესამე მხარის სახელით ამოღებული თანხების გარეშე.

შემოსავალი აღიარდება, როდესაც შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და აგრეთვე მოსალოდნელია, რომ სამომავლო ეკონომიკური სარგებელი შემოვა კომპანიაში.

შემოსავალი აღიარდება ფასდათმობების, დაბრუნების და დღგ-ს გარეშე.

საქონლის გაყიდვა. საქონლის გაყიდვიდან შემოსავალი აღიარდება საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებული რისკებისა და სარგებლის გადამხდელის მომენტში, როგორც წესი, საქონლის მიწოდებისას. თუ კომპანია ეთანხმება კონკრეტულ ადგილამდე საქონლის ტრანსპორტირებას, შემოსავალი აღიარდება, როდესაც საქონელი მომხმარებელს გადაეცემა აღნიშნულ დანიშნულების ადგილზე.

მომუშავეთა გასამრჯელოები. კომპანიის თანამშრომლებისთვის გადახდილი ხელფასი, სარგო, ანაზღაურებადი შვებულება და ბიულეტენი, ბონუსები და არაფულადი სარგებელი დაირიცხება თანამშრომლების მიერ დაკავშირებული მომსახურების გაწევის წელს.

ფინანსური ინსტრუმენტების ურთიერთ გადაფარვა. ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების ურთიერთგადაფარვა ხდება და ნეტო თანხა აისახება ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში მხოლოდ მაშინ, როდესაც არსებობს აღიარებული თანხების იურიდიულად აღსრულებადი უფლება და არსებობს ნეტო საფუძველზე ანგარიშსწორების ან ერთდროულად აქტივის რეალიზებისა და ვალდებულების ანგარიშსწორების განზრახვა. ურთიერთგადაფარვის მსგავსი უფლება (ა) არ უნდა იყოს დამოკიდებული რაიმე სამომავლო მოვლენაზე და (ბ) იურიდიულად აღსრულებადი უნდა იყოს ყველა ქვემოთჩამოთვლილ გარემოებებში: (i) ჩვეულებრივი ბიზნეს-საქმიანობისას, (ii) დეფოლტი და (iii) გადახდისუნარიობა ან გაკოტრება.

საოპერაციო იჯარა. როდესაც კომპანია მოიჯარა და საკუთრებასთან დაკავშირებული არსებითად ყველა რისკი და უკუგება არ გადაეცემა კომპანიას მეიჯარის მიერ, მაშინ იჯარის მთლიანი გადახდები იჯარის მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით აისახება მოცემული წლის მოგება-ზარალში. იჯარის ვადა არის შეუწყვეტადი პერიოდი, რომლისთვისაც მოიჯარემ ხელშეკრულება გააფორმა მოცემული აქტივის იჯარით გაგეგმვაზე.

ცვლილებები ფინანსური ანგარიშგებაში გამოვლების შემდეგ. წინამდებარე ფინანსურ ანგარიშგების გამოცემის შემდეგ ნებისმიერი ცვლილების შეტანისათვის საჭიროა კომპანიის ხელმძღვანელობის მიერ ფინანსური ანგარიშგების გამოსაცემად დამტკიცება.

4 მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებები და განსჯა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას

კომპანია აკეთებს შეფასებებს და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენს ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. დაშვებების და მსჯელობის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებას და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიჩნეულია, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში.

გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:



შპს ტოტალ შარმ-ის ფინანსური ანგარიშგება 2024
(ციფრები მოცემულია ლარში)

5 ნაშთები და ოპერაციები დაკავშირებულ მხარეებთან

საზოგადოოდ, მხარეები დაკავშირებულია მიიჩნევა, როდესაც მხარეები ექვემდებარებიან საერთო კონტროლს, ან ერთ მხარეს შეუძლია მეორე მხარის გაკონტროლება, ან შეუძლია მნიშვნელოვანი გავლენის მოხდენა მეორე მხარეზე ფინანსური ან საოპერაციო გადაწყვეტილებების მიღებისას. თითოეული დაკავშირებული მხარის ურთიერთობის განხილვისას ყურადღება უნდა გამახვილდეს ურთიერთობის შინაარსზე და არა მხოლოდ იურიდიულ ფორმაზე. კომპანიასთან დაკავშირებულ მხარეს წარმოადგენს შპს აპტოს (ს/ნ 202353602)

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლის ოპერაციები და ნაშთები შპს აპტოსთან შემდეგია:

კომპანიის დასახელება	ოპერაციის სახე	ბალანსის ტიპი	წლიური ბრუნვა	საბოლოო ნაშთი
შპს აპტოს	მომსახურება	დებიტორი	325,689	72,555
შპს აპტოს	საქონლის რეალიზაცია	კრედიტორი	1,013,149	(107,563)



6 ძირითადი საშუალებები
გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:

შპს ტოტალ შარმ-ის ფინანსური ანგარიშგება 2024
(ციფრები მოცემულია ლარში)

7 მარაგები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
	850,556	755,710
მედიკამენტები გასაყიდად და გამოსაყენებლად		
სულ მარაგები	850,556	755,710

8. სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი	2023 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო დებიტორული დავალიანებები	102,089	218,020
სულ სავაჭრო და სხვა დებიტორულ დავალიანებები	102,089	218,020

9 ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები

	2024 წლის 31 დეკემბერი
ნაღდი ფული სალაროში	137
ფული საბანკო ანგარიშებზე	502,842
სულ ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები	502,979

10 სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები

	2024 წლის 31 დეკემბერი
სავაჭრო კრედიტორული დავალიანება მიღებული აგანსები	179,218
სულ სავაჭრო და სხვა კრედიტორული დავალიანებები	179,218

11 შემოსავალი

გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:



შპს ტოტალ შარმ-ის ფინანსური ანგარიშგება 2024
(ციფრები მოცემულია ლარში)

საკანცელარიო ხარჯი	-7 209
საკონსულტაციო ხარჯი	-51 243
ქონების გადასახადი	-20 320
რეკლამის ხარჯი	-323 145
მივლინების ხარჯი	-9 108
დაშვების ხარჯი	-26 948
წარმომადგენლობითი ხარჯი	-201
სულ	(1,196,984)

14 კაპიტალის მართვა

კაპიტალის მართვისას კომპანიის მიზანია მათი უნარის დაცვა რომ განაგრძოს საქმიანობა როგორც ფუნქციონირებადმა საწარმომ, უზრუნველყოს უკუგება მფლობელისთვის და შეინარჩუნოს კაპიტალის ოპტიმალური სტრუქტურა. 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის მიერ მართული კაპიტალის ოდენობა იყო 6,190,731 ლარი.

15 ბალანსის შედგენის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის შემდგომ , კომპანია განაგრძობს მუშაობს ყველანაირი წესისა და რეგულაციების დაცვით.

გენერალური დირექტორი კონსტანტინე სულამანიძე:

