

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით.....	3
მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.....	4
ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის.....	5
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	7
1. ზოგადი ინფორმაცია	7
2. მომზადების საფუძველი.....	7
3. საადრიცხო პოლიტიკა	7
4. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ.....	12
5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები.....	13
6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	13
7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები.....	14
8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები.....	15
9. ამონაგები.....	15
10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
11. მოგება/ზარალი საკუთსო სხვაობიდან - წმინდა	15

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	5	154,956	50,912
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	101,717	286,654
სულ მოკლევადიანი აქტივები		256,673	337,566
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	70,001	135,719
არამატერიალური აქტივები	7	5,906,289	6,537,417
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,976,290	6,673,136
მთლიანი აქტივები		6,232,963	7,010,702
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	325,794	471,772
საგადასახადო ვალდებულებები		80,659	72,330
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი		4,722,742	3,460,398
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,129,195	4,004,500
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		10,392,383	9,924,383
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		10,392,383	9,924,383
მთლიანი ვალდებულებები		15,521,578	13,928,883
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(9,288,615)	(6,918,181)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(9,288,615)	(6,918,181)
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,232,963	7,010,702

დირექტორი

ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	9	1,905,878	1,579,739
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		15,474	17,912
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,375,223)	(1,039,403)
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯები		(216,828)	(986,926)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	7	(894,204)	(831,893)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(155,558)	(227,122)
software სერვისების ხარჯი		(255,376)	(261,892)
დეველოპერული მომსახურების ხარჯი		(63,834)	(124,905)
იჯარის ხარჯი		(61,874)	(104,834)
საოპერაციო მოგება		(1,101,545)	(1,979,324)
ფინანსური ხარჯი		(1,262,345)	(1,359,658)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან	11	(6,544)	(7,300)
მოგება დაბეგვრამდე		(2,370,434)	(3,346,282)
მოგების გადასახადი			-
წმინდა მოგება/(პერიოდის ზარალი)		(2,370,434)	(3,346,282)

დირექტორი

ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით	შენიშვნა	2024	2023
პერიოდის ზარალი		(2,370,434)	(3,346,282)
არაფულადი კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	894,204	831,893
საკუროსო ზარალი/მოგება	11	6,544	7,300
ძრ.საშუალებების ჩამოწერა	7	-	7,823
საპროცენტო ხარჯი		1,262,345	1,359,658
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე		(207,342)	(1,139,608)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება		185,614	10,794
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება		(145,276)	(35,470)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა		6,554	4,739
სხვა ვალდებულებების ზრდა		-	-
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(160,449)	(1,159,545)
შემოდინებული ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები		(9,338)	(50,122)
არამატერიალურ აქტივების შეძენაზე გადახდილი თანხები		(188,020)	(741,474)
გამოყენებული ფული საინვესტიციო საქმიანობაში		(197,358)	(791,596)
სესხების აღებით მიღებული თანხები		468,000	1,985,000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		468,000	1,985,000
წმინა ზრდა ფულის და ფულის ექვივალენტებში		110,193	33,859
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის დასაწყისში		50,912	19,854
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკუროსო სხვაობის ეფექტი		(6,149)	(2,801)
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის ბოლოს		154,956	50,912

დირექტორი

ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	(3,571,899)	(3,571,899)
სულ წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(3,346,282)	(3,346,282)
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	(6,918,181)	(6,918,181)
სულ წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(2,370,434)	(2,370,434)
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	-	(9,288,615)	(9,288,615)

დირექტორი

ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სს ექიმო
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს ექიმო (კომპანია) არის სააქციო საზოგადოება, რომელიც რეგისტრირებულია საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად 2021 წლის 14 დეკემბერს. დღევანდელი მდგომარეობით კომპანიის აქციების 100%-იანი წლის მფლობელია სს საქართველოს ჯანდაცვის ჯგუფი, ხოლო დირექტორი - ლევან დანელია.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვებ და მობაილ დეველოპმენტი.

კომპანიის იურიდიული მისამართია თბილისი, აკაკი წერეთლის გამზირი, N 123.

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ზუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. ფინანსურ ანგარიშგებაში თანხები წარდგენილია დამრგვალების გარეშე, ქართულ ლარში.

მსს ფასს-ის მიხედვით ფინანსური ანგარიშგების მომზადება კომპანიის ხელმძღვანელობისგან ითხოვს გარკვეული შეფასებების გაკეთებას, რაც გავლენას იქონიებს აქტივებისა და ვალდებულებების ღირებულებაზე ფინანსური ანგარიშგების შედგენის თარიღისათვის, ასევე იმოქმედებს შემოსავლისა და ხარჯების ოდენობაზე. საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში ფაქტიური შედეგები შესაძლოა განსხვავდებოდეს მიმდინარე შეფასებისაგან. შეფასებები პერიოდულად გადაიხედება. კორექტირებები, რამაც სააღრიცხვო შეფასებების ცვლილებები გამოიწვია, მიეკუთვნება იმ პერიოდის ფინანსურ შედეგებს, როცა ეს ცვლილებები მოხდა. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო შეფასებების შესახებ განმარტებები მოცემულია მე-4 შენიშვნაში.

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო პერიოდის ფინანსური ანგარიშგება ხელმძღვანელობის მიერ მომზადებული და დამტკიცებულია 2025 წლის 29 სექტემბერს.

3. სააღრიცხვო პოლიტიკა

ქვემოთ მოცემულია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა. სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენება მოხდა თანმიმდევრულად.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

სამუშაო და წარდგენის ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ძირითადი ეკონომიკური გარემოს ვალუტა, სადაც კომპანია ეწევა საქმიანობას. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება წარდგენილია ქართულ ლარში.

სს ექიმო
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ოპერაციები და ნაშთები

ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას კომპანიის საოპერაციო ვალუტისგან განსხვავებულ ვალუტაში (უცხოური ვალუტები) წარმოებული ტრანზაქციები აღირიცხება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ ტრანზაქციის დღეს დადგენილი სავალუტო გაცვლითი კურსით.

თითოეული საანგარიშო პერიოდის ბოლოს, უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ წლის ბოლოსათვის დადგენილი ოფიციალური ვალუტის გაცვლითი კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგების მუხლში, „მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან-წმინდა“.

უცხოურ ვალუტაში წარმოდგენილი არაფულადი ერთეულები, რომლებიც აისახება თავდაპირველი ღირებულებით, კონვერტირდება ტრანზაქციის დღისთვის არსებული ვალუტის გაცვლითი კურსის მიხედვით.

კომპანიის მიერ ფინანსური ანგარიშგების მომზადებისას წლის ბოლოს მდგომარეობით გამოყენებული გაცვლითი კურსებია:

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

ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების მუხლები ფასდება თვითღირებულებით, რომელსაც დაკლებული აქვს ცვეთა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალი.

ძირითადი საშუალების ერთეულის თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შეძენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი სასარგებლო მომსახურების ვადები:

ძირითადი საშუალებების ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
ოფისის აღჭურვილობა	2-10
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	2-10
სხვა ძირითადი საშუალებები	2-10

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა, ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

ძირითადი საშუალების ობიექტის აღიარება წყდება მისი გასხვისებისას ან როდესაც მისი შემდგომი გამოყენებიდან მომავალში ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. მოგება ან ზარალი ძირითადი საშუალებების გასვლის შედეგად

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

განისაზღვრება საბალანსო ღირებულებისა და მიღებული წმინდა ანაზღაურების სხვაობით და აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, როგორც სხვა შემოსავალი/სხვა ხარჯები.

არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები გუდვილის გარდა, შეფასებულია თვითღირებულებით, დაგროვილი ამორტიზაციისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალის გამოკლებით.

აქტივების ნარჩენი ღირებულებით შემცირებული თვითღირებულება განაწილებულია მათ სასარგებლო მომსახურების ვადებზე, ამორტიზაციის წრფივი მეთოდის გამოყენებით. არამატერიალური აქტივების შეფასებული სასარგებლო მომსახურების ვადები არის 10 წელი.

აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს კომპანია ძირითად საშუალებებისათვის ამოწმებს ხომ არ არსებობს გაუფასურების ნიშნები. თუ ამგვარი ნიშნები არსებობს დგინდება აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის, რომელსაც ეს აქტივი მიეკუთვნება) აღდგენითი ღირებულება. აღდგენითი ღირებულება წარმოადგენს უდიდესს გაყიდვის დანახარჯებით შემცირებულ რეალურ ღირებულებასა და გამოყენების ღირებულებას შორის.

თუ აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) აღდგენითი ღირებულება ნაკლებია საბალანსო ღირებულებაზე, საბალანსო ღირებულება მცირდება მის შეფასებულ ანაზღაურებად ღირებულებამდე, და გაუფასურების ზარალი აღიარდება დაუყოვნებლივ მოგებაში ან ზარალში.

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისთვის, მარაგები ფასდება გაუფასურებაზე, თითოეული მარაგის ელემენტის (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფის) საბალანსო ღირებულების შედარებით გასაყიდ ფასთან, რომელიც შემცირებულია პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით. თუ მარაგი (ან მსგავსი მარაგების ჯგუფი) გაუფასურებულია, საბალანსო ღირებულება მცირდება მისი დასრულებისა და გაყიდვისთვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ გასაყიდ ფასამდე, და გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში რეალიზებული საქონლის თვითღირებულების მუხლში.

როდესაც ხდება გაუფასურების ზარალის შემდგომი აღდგენა, აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) საბალანსო ღირებულება იზრდება მის აღდგენითი ღირებულების შესწორებულ შეფასებულ სიდიდემდე, მაგრამ არ გაიზრდება იმ თანხაზე მეტად, რომელიც განისაზღვრებოდა იმ შემთხვევაში, თუ წინა წლებში არ მოხდებოდა აქტივის (ფულადი სახსრების წარმომქმნელი ერთეულის) გაუფასურების ზარალის აღიარება. გაუფასურების ზარალის კომპენსირების თანხა დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში, ან ზარალში.

ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური აქტივები შედგება ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტებისაგან და სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებისაგან.

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები მოიცავს ფულს სალაროში და მოთხოვნამდე ანგარიშებზე განთავსებულ ფულს.

ძირითადად გაყიდვები ხორციელდება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და მოთხოვნებს პროცენტი არ ერიცხება. საწარმო სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებს თავდაპირველი აღიარებისას აფასებს გარიგების ფასით. შემდგომში ფინანსური აქტივების შეფასება ხდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის გამოყენებით. თითოეული საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულება გადაიხედება, რათა

სს ექიმო
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოხდეს განისაზღვროს არსებობს თუ არა მოთხოვნების გაუფასურების ობიექტური მტკიცებულებები. მათი არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

თუ შემდგომ პერიოდში აქტივის გაუფასურების ზარალის თანხა შემცირდა და ამ შემცირების ობიექტურად დაკავშირება შესაძლებელია გაუფასურების აღიარების შემდგომ წარმოშობილ მოვლენასთან, საწარმო ადადგენს წინა პერიოდებში წარმოშობილი გაუფასურების ზარალს გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის კორექტირებით, ისე რომ გაუფასურების ზარალის აღდგენის შედეგად ფინანსური აქტივის საბალანსო ღირებულება (გაუფასურების რეზერვის ანგარიშის თანხების გამოკლებით) არ იყოს იმ თანხაზე მეტი, რაც იქნებოდა აქტივის საბალანსო ღირებულება იმ შემთხვევაში, თუ წინა პერიოდებში არ მოხდებოდა გაუფასურების აღიარება. საწარმო გაუფასურების კომპენსირების თანხას დაუყოვნებლივ აღიარებს მოგებაში ან ზარალში.

საწარმო წყვეტს ფინანსური აქტივის აღიარებას როდესაც:

(ა) ფინანსური აქტივიდან მისაღები ფულადი სახსრების მიღების სახელშეკრულებო უფლებებს ვადა გასდის, ან ფულადი სახსრები მთლიანად უკვე მიღებულია;

(ბ) საწარმო ფინანსური აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს გადასცემს სხვა მხარეს; ან

(გ) საწარმო, მიუხედავად იმისა, რომ იტოვებს აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ზოგიერთ მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, სხვა მხარეს გადასცემს აქტივის კონტროლის უფლებას.

ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღიარდება მაშინ როდესაც კომპანია ხდება სახელშეკრულებო ურთიერთობის მონაწილე მხარე. ფინანსური ვალდებულებები შედგება აღებული სესხებისა და სავაჭრო და სხვა ვალდებულებებისაგან.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ვალდებულებებს, რომლებიც წარმოიქმნება სტანდარტული საკრედიტო პირობებით და თავდაპირველად აისახება გარიგების ფასით.

საბანკო სესხები თავდაპირველად აღირიცხება გარიგების ფასით, გარიგების დანახარჯები აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

ფინანსური ვალდებულებები შემდგომში ფასდება ამორტიზებული ღირებულებით, ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის გამოყენებით. საპროცენტო ხარჯი აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში, როდესაც იგი გაწეულ იქნა და კლასიფიცირდება როგორც ფინანსური ხარჯი.

საწარმო ფინანსური ვალდებულების აღიარებას მხოლოდ იმ შემთხვევაში წყვეტს, როდესაც ის შესრულდება, ე.ი. როდესაც ხელშეკრულებით განსაზღვრული ვალდებულება დაიფარება, გაუქმდება ან ვადა გაუვა.

ამონაგების აღიარება

ამონაგები მოიცავს მომსახურების გაწევიდან (ვებ და მობაილ დელველოფმენტის მომსახურებიდან) მიღებულ შემოსავლებს.

მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს მომსახურების გაწევიდან დაკავშირებულ მნიშვნელოვან რისკებსა და სარგებელს, და როდესაც მოსალოდნელია, რომ მოცემული ოპერაციიდან კომპანია მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს, რომლის საიმედოდ შეფასება შესაძლებელია.

სს ექიმო
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

სხვა შემოსავალი

სხვა შემოსავალი მომსახურების გაწევის გარდა, აღიარება როდესაც არსებობს რწმუნება, რომ კომპანია განხორციელებული ოპერაციიდან მიიღებს ეკონომიკურ სარგებელს და შესაძლებელია შემოსავლის ოდენობის საიმედოდ შეფასება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება თუ მოსალოდნელია საწარმოს ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, საანგარიშგებო პერიოდის განმავლობაში აქტივების საწარმოდან გასვლის ან ვალდებულებების ზრდის საფუძველზე, რაც გამოიხატება საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემცირებით, რომელიც დაკავშირებული არაა მესაკუთრეებზე გაცემულ განაწილებებთან. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში.

მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის ხარჯი წარმოადგენს მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულებას. მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება ეფუძნება წლის განმავლობაში განაწილებულ დასახებერ მოგებას. კომპანიის საგადასახადო ვალდებულება გამოითვლება გადასახადის იმ განაკვეთის გამოყენებით, რომელიც რომელიც ძალაშია საანგარიშგებო თარიღისათვის.

2016 წლის მაისში საქართველოს მთავრობამ მიიღო ცვლილება მოგების გადასახადით დაბეგვრის შესახებ, რომელიც ძალაში შევიდა ყველა კომპანიისთვის, გარდა ფინანსური ინსტიტუტებისა, 2017 წლის 1 იანვრიდან. მოგების გადასახადის შესახებ ცვლილება ითვალისწინებს მოგების გადასახადით დაბეგვრას მოგების განაწილების დროს. საგადასახადო განაკვეთი წარმოადგენს კვლავ 15%-ს. მოგების გადასახადით მოხდება არა წლიური შედეგების, არამედ ყოველთვიური შედეგის დაბეგვრა.

- ☐ მოგების გადასახადის ახალი მოდელის თანახმად მოგების გადასახადით დაბეგვრის საგანს წარმოადგენს:
- ☐ დივიდენდების გაცემა;
- ☐ ხვაობა ხელშეკრულების თანხასა და რეალურ ღირებულებას შორის;
- ☐ ხარჯები, რომლებიც არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობას;
- ☐ უსასყიდლოდ გადაცემები და საჩუქრები;
- ☐ ლიმიტს ზემოთ გაწეული წარმომადგენლობითი ხარჯები;

დივიდენდების განაწილების შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, როდესაც გამოცხადდა დივიდენდები, მიუხედავად ფაქტიურად გადახდის თარიღისა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე პერიოდში აკუმულირებული მოგების განაწილებისას, თუ ასეთი მოგება ნაწილდება 2017 ან შემდეგ წლებში, ხდება წინა წლებში გადახდილი მოგების გადასახადის ჩათვლა, რომელიც არ უნდა აღემატებოდეს განაწილებულ მოგებაზე ფაქტიურად დარიცხულ მოგების გადასახადს. აღნიშნული აღირიცხება, როგორც შესაბამის განაწილებასთან დაკავშირებული მოგების გადასახადის ხარჯის შემცირება.

დივიდენდების განაწილების გარდა მოგების გადასახადი გადაიხდება იმ ხარჯებსა და სხვა გადახდებზე, რომლებიც არ არიან დაკავშირებულნი ეკონომიკურ საქმიანობასთან, აღნიშნული გადასახადი აღირიცხება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში სხვა ხარჯების მუხლში.

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, რომელიც

სს ექიმო
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

დასრულდა 2020 წლის 31 დეკემბრის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივების და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესული ცვლილების მიხედვით, 2016 წლის პირველი იანვრიდან, გადასახადების გადახდა ხდება ხაზინის ერთიანი ანგარიშის გადასახადებისათვის განკუთვნილ ერთიან სახაზინო კოდზე. შედეგად 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებულ ფინანსურ ანგარიშგებაში კომპანიას საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები წარმოდგენილი აქვს ურთიერთგადახურვით.

4. ინფორმაცია შეფასების, განუსაზღვრელობისა და განსჯის ძირითადი წყაროების შესახებ

კომპანია აკეთებს შეფასებებსა და დაშვებებს, რომლებიც გავლენას ახდენენ ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებზე და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს. შეფასებებისა და განსჯის მუდმივი შეფასება ხორციელდება და ეფუძნება ხელმძღვანელობის გამოცდილებასა და სხვა ფაქტორებს, მათ შორის სამომავლო მოვლენების მოლოდინს, რაც მიიჩნევა, რომ გონივრული იქნება არსებულ გარემოებებში. ხელმძღვანელობა სააღრიცხვო პოლიტიკის გამოყენებისას შეფასებებთან ერთად იყენებს ასევე განსჯას. განსჯა, რომელსაც შეუძლია ყველაზე დიდი გავლენის მოხდენა ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულ თანხებსა და აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებებზე მომდევნო ფინანსურ წელს, მოიცავს შემდეგს:

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადა

ძირითადი საშუალებების სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრა ხელმძღვანელობის განსჯის საკითხია და ემყარება მსგავს აქტივებთან დაკავშირებულ გამოცდილებას. აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის განსაზღვრისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა მოსალოდნელი მოხმარება, შეფასებული ტექნიკური მოძველება, ფიზიკური ცვეთა და ფიზიკური გარემო, სადაც გამოიყენება აქტივი. ზემოაღნიშნული პირობებიდან ნებისმიერმა ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს სამომავლო ცვეთის განაკვეთების შესწორება.

უიმედო ვალების რეზერვი

სავაჭრო დებიტორული მოთხოვნების გაუფასურების რეზერვი ეყრდნობა კომპანიის მიერ იმის შეფასებას, თუ რამდენად მოსალოდნელია გარკვეული კლიენტებისგან თანხების ამოღება. ამ რეზერვის შეფასებისას ხელმძღვანელობა ეფუძნება მოთხოვნების ნაშთების ვადას, ჩამოწერის ისტორიულ გამოცდილებას, კლიენტის სანდოობასა და გადახდის პირობების ცვლილებას. ეკონომიკის, დარგის ან კონკრეტული კლიენტის პირობების ცვლილებამ შეიძლება გამოიწვიოს ინდივიდუალურ ფინანსურ ანგარიშგებაში აღრიცხული რეზერვის კორექტირება.

ცვლილება საგადასახადო კანონმდებლობაში

საქართველოში მოქმედი საგადასახადო და საბაჟო კანონმდებლობა ხშირად იცვლება და სხვადასხვაგვარი ინტერპრეტაციის საშუალებას იძლევა. ამასთანავე, საგადასახადო ორგანოების მიერ კომპანიის ოპერაციებთან და საქმიანობასთან დაკავშირებული კანონმდებლობისა ინტერპრეტაცია შეიძლება არ ემთხვეოდეს კომპანიის ხელმძღვანელობის ინტერპრეტაციებს. ამის გამო საგადასახადო ორგანოებმა შეიძლება ექვეყნებინათ დააყენონ გარიგებები და კომპანიას დააკისრონ მნიშვნელოვანი დამატებითი გადასახადები, ჯარიმები და საურავები.

საგადასახადო და საბაჟო ორგანოებს უფლება აქვთ, საგადასახადო კუთხით შეამოწმონ კომპანიის საქმიანობა წინა სამი კალენდარული წლის განმავლობაში. ზოგ შემთხვევაში შემოწმებამ შეიძლება უფრო დიდი პერიოდიც მოიცვას.

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ შესაბამისი კანონმდებლობის მისეული განმარტება ჯეროვანია და რომ კომპანიის საგადასახადო და საბაჟო პოზიციებთან დაკავშირებული მონაცემები უცვლელი დარჩება.

სს ექიმო
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

5. ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები

	31-12-24	31-12-23
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	154,956	50,912
სულ	154,956	50,912

6. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები

	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო მოთხოვნები - ნეტო	101,717	116,023
გადახდილი ავანსები	-	170,631
სულ	101,717	286,654

სს ექიმო
ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

7. ძირითადი საშუალებები და არამატერიალური აქტივები

თვითღირებულება	ოფისის აღჭურვილობა	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	სხვა ძირითადი საშუალებები	არამატერიალური აქტივი	სულ
31 დეკემბერი 2023	187,597	56,661	4,109	8,014,095	8,262,462
შემოსვლა	11,678	-	-	185,681	197,359
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	199,275	56,661	4,109	8,199,776	8,459,821
ცვეთა და გაუფასურება					
31 დეკემბერი 2023	92,159	19,450	1,038	1,476,679	1,589,326
პერიოდის ცვეთა და ამორტიზაცია	45,906	26,080	3,071	819,148	894,205
გასვლა	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	138,065	45,530	4,109	2,295,827	2,483,531
ნეტო საბალანსო ღირებულება					
31 დეკემბერი 2023	95,438	37,211	3,071	6,537,416	6,673,136
31 დეკემბერი 2024	61,210	11,131	-	5,903,949	5,976,290

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

8. სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები

	31-12-24	31-12-23
სავაჭრო ვალდებულებები	32,478	37,311
მიღებული ავანსები	293,316	362,131
გადასახდელი ხელფასები	-	72,330
სულ	325,794	471,772

9. ამონაგები

	2024	2023
მომსახურების გაწევიდან მიღებული შემოსავალი	1,862,465	1,556,159
სხვა საოპერაციო შემოსავალი	43,413	23,580
სულ	1,905,878	1,579,739

10. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

	2024	2023
კომუნალური მომსახურებისა და კომუნიკაციის ხარჯები	94,985	102,427
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	37,737	46,684
საპენსიო ხარჯი	20,435	29,140
თანამშრომლების ტრენინგები	1,881	23,726
რეკრუტირებული ხარჯები	520	19,711
წარმომადგენლობითი ხარჯები	-	5,434
სულ	155,558	227,122

11. მოგება/ზარალი საკურსო სხვაობიდან - წმინდა

	2024	2023
საკურსო სხვაობით მიღებული მოგება	16,429	10,837
საკურსო სხვაობით მიღებული ზარალი	(22,973)	(18,137)
სულ	(6,544)	(7,300)

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	5	154,956	50,912
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	101,717	286,654
სულ მოკლევადიანი აქტივები		256,673	337,566
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	70,001	135,719
არამატერიალური აქტივები	7	5,906,289	6,537,417
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,976,290	6,673,136
მთლიანი აქტივები		6,232,963	7,010,702
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
საგაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	325,794	471,772
საგადასახადო ვალდებულებები		80,659	72,330
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი		4,722,742	3,460,398
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,129,195	4,004,500
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		10,392,383	9,924,383
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		10,392,383	9,924,383
მთლიანი ვალდებულებები		15,521,578	13,928,883
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(9,288,615)	(6,918,181)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(9,288,615)	(6,918,181)
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,232,963	7,010,702

დირექტორი

ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	9	1,905,878	1,579,739
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		15,474	17,912
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,375,223)	(1,039,403)
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯები		(216,828)	(986,926)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	7	(894,204)	(831,893)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(155,558)	(227,122)
software სერვისების ხარჯი		(255,376)	(261,892)
დეველოპერული მომსახურების ხარჯი		(63,834)	(124,905)
იჯარის ხარჯი		(61,874)	(104,834)
საოპერაციო მოგება		(1,101,545)	(1,979,324)
ფინანსური ხარჯი		(1,262,345)	(1,359,658)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	11	(6,544)	(7,300)
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(2,370,434)	(3,346,282)
მოგება დაბეგვრამდე			-
მოგების გადასახადი		(2,370,434)	(3,346,282)
წმინდა მოგება/(პერიოდის ზარალი)			

დირექტორი

ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

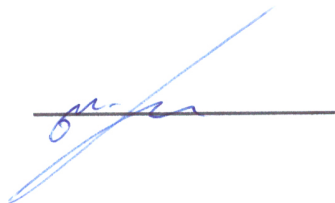
სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23
აქტივები			
მოკლევადიანი აქტივები			
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ექვივალენტები	5	154,956	50,912
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი მოთხოვნები	6	101,717	286,654
სულ მოკლევადიანი აქტივები		256,673	337,566
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	7	70,001	135,719
არამატერიალური აქტივები	7	5,906,289	6,537,417
სულ გრძელვადიანი აქტივები		5,976,290	6,673,136
მთლიანი აქტივები		6,232,963	7,010,702
ვალდებულებები			
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	8	325,794	471,772
საგადასახადო ვალდებულებები		80,659	72,330
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი		4,722,742	3,460,398
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		5,129,195	4,004,500
გრძელვადიანი ვალდებულებები			
გრძელვადიანი სესხები		10,392,383	9,924,383
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები		10,392,383	9,924,383
მთლიანი ვალდებულებები		15,521,578	13,928,883
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)		(9,288,615)	(6,918,181)
სულ საკუთარი კაპიტალი		(9,288,615)	(6,918,181)
მთლიანი ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი		6,232,963	7,010,702

დირექტორი



ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

მოგებისა და ზარალის და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	შენიშვნა	2024	2023
ამონაგები	9	1,905,878	1,579,739
სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)		15,474	17,912
დასაქმებულთა ანაზღაურება		(1,375,223)	(1,039,403)
მარკეტინგისა და რეკლამის ხარჯები		(216,828)	(986,926)
ცვეთა/ამორტიზაციის ხარჯი	7	(894,204)	(831,893)
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	10	(155,558)	(227,122)
software სერვისების ხარჯი		(255,376)	(261,892)
დეველოპერული მომსახურების ხარჯი		(63,834)	(124,905)
იჯარის ხარჯი		(61,874)	(104,834)
საოპერაციო მოგება		(1,101,545)	(1,979,324)
ფინანსური ხარჯი		(1,262,345)	(1,359,658)
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით	11	(6,544)	(7,300)
ვაჭრობიდან და სავალუტო სახსრების გადაფასებიდან		(2,370,434)	(3,346,282)
მოგება დაბეგვრამდე			-
მოგების გადასახადი		(2,370,434)	(3,346,282)
წმინდა მოგება/(პერიოდის ზარალი)			

დირექტორი

ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

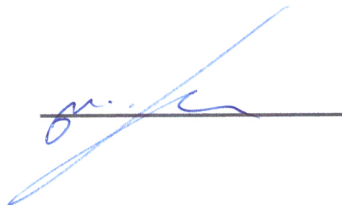
სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით	შენიშვნა	2024	2023
პერიოდის ზარალი		(2,370,434)	(3,346,282)
არაფულადი კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	894,204	831,893
საკურსო ზარალი/მოგება	11	6,544	7,300
ძრ.საშუალებების ჩამოწერა	7	-	7,823
საპროცენტო ხარჯი		1,262,345	1,359,658
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე		(207,342)	(1,139,608)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება		185,614	10,794
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება		(145,276)	(35,470)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა		6,554	4,739
სხვა ვალდებულებების ზრდა		-	-
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(160,449)	(1,159,545)
შემოდინებული ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები		(9,338)	(50,122)
არამატერიალურ აქტივების შეძენაზე გადახდილი თანხები		(188,020)	(741,474)
გამოყენებული ფული საინვესტიციო საქმიანობაში		(197,358)	(791,596)
სესხების აღებით მიღებული თანხები		468,000	1,985,000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		468,000	1,985,000
წმინა ზრდა ფულის და ფულის ექვივალენტებში		110,193	33,859
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის დასაწყისში		50,912	19,854
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკურსო სხვაობის ეფექტი		(6,149)	(2,801)
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის ბოლოს		154,956	50,912

დირექტორი



ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

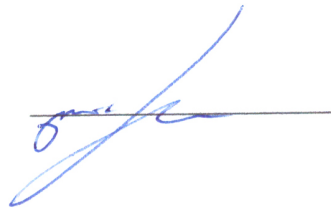
სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	(3,571,899)	(3,571,899)
სულ წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(3,346,282)	(3,346,282)
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	(6,918,181)	(6,918,181)
სულ წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(2,370,434)	(2,370,434)
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	-	(9,288,615)	(9,288,615)

დირექტორი



ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

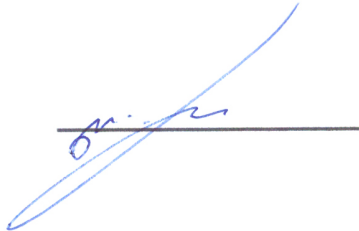
სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

მომზადებულია არაპირდაპირი მეთოდით პერიოდის ზარალი	შენიშვნა	2024	2023
		(2,370,434)	(3,346,282)
არაფულადი კორექტირებები:			
ცვეთა და ამორტიზაცია	7	894,204	831,893
საკუროსო ზარალი/მოგება	11	6,544	7,300
ძრ.საშუალებების ჩამოწერა	7	-	7,823
საპროცენტო ხარჯი		1,262,345	1,359,658
საოპერაციო მოგება საბრუნავი კაპიტალის ცვლილებამდე		(207,342)	(1,139,608)
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების შემცირება		185,614	10,794
სავაჭრო ვალდებულებების შემცირება		(145,276)	(35,470)
საგადასახადო ვალდებულებების ზრდა		6,554	4,739
სხვა ვალდებულებების ზრდა		-	-
საოპერაციო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		(160,449)	(1,159,545)
შემოდინებული ფული საინვესტიციო საქმიანობიდან			
ძირითად საშუალებების შეძენაზე გადახდილი თანხები		(9,338)	(50,122)
არამატერიალურ აქტივების შეძენაზე გადახდილი თანხები		(188,020)	(741,474)
გამოყენებული ფული საინვესტიციო საქმიანობაში		(197,358)	(791,596)
სესხების აღებით მიღებული თანხები		468,000	1,985,000
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული ფული		468,000	1,985,000
წმინა ზრდა ფულის და ფულის ექვივალენტებში		110,193	33,859
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის დასაწყისში		50,912	19,854
ფულზე და ფულის ექვივალენტებზე საკუროსო სხვაობის ეფექტი		(6,149)	(2,801)
ფული და ფულის ექვივალენტების ნაშთი წლის ბოლოს		154,956	50,912

დირექტორი



ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს

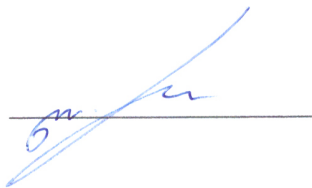
სს ექიმო

ფინანსური ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის დასრულებული წლისთვის
(ქართულ ლარში)

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისათვის

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 31 დეკემბერი 2022	-	(3,571,899)	(3,571,899)
სულ წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(3,346,282)	(3,346,282)
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2023	-	(6,918,181)	(6,918,181)
სულ წლის სრული შემოსავალი/(ზარალი)	-	(2,370,434)	(2,370,434)
კაპიტალის გაზრდა/შემცირება	-	-	-
ნაშთი 31 დეკემბერი 2024	-	(9,288,615)	(9,288,615)

დირექტორი



ლევან დანელია

7-14 გვერდებზე მოცემული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები წარმოადგენს ფინანსური ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს