

შპს დუალმაინდ

ფინანსური ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული
წლისათვის

სარჩევი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება.....	4
კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება.....	4
ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები	5
1. ზოგადი ინფორმაცია	5
2. მომზადების საფუძველი	5
3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა	7
4. ფული და ფულის ექვივალენტები.....	11
5. სავაჭრო მოთხოვნები	11
6. მარაგები	12
7. გაცემული ავანსები	12
8. ძირითადი საშუალებები	12
9. სავაჭრო ვალდებულებები.....	14
10. მიღებული ავანსები	14
11. შემოსავალი რეალიზაციიდან.....	14
12. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	15
13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	15
14. ხელფასები და სხვა სარგებელი.....	16
15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან	16
16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	16

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31-12-24	31-12-23	31-12-22
ფული და ფულის ექვივალენტები	4	710,835	493,719	116,605
სავაჭრო მოთხოვნები	5	1,213,222	1,198,388	855,958
მარაგები	6	4,537,500	4,150,762	3,074,381
გაცემული ავანსები	7	1,013,340	301,670	262,586
სულ მოკლევადიანი აქტივები		7,474,897	6,144,539	4,309,530
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	8	591,593	471,687	516,174
სულ გრძელვადიანი აქტივები		591,593	471,687	516,174
სულ აქტივები		8,066,490	6,616,226	4,825,704
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
სავაჭრო ვალდებულებები	9	55,086	32,202	62,031
მიღებული ავანსები	10	334,956	55,922	53,186
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები		35,193	24,170	34,943
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		425,235	112,294	150,160
საკუთარი კაპიტალი				
გაუნაწილებელი მოგება		7,641,255	6,503,932	4,675,544
სულ საკუთარი კაპიტალი		7,641,255	6,503,932	4,675,544
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი		8,066,490	6,616,226	4,825,704

დირექტორი



დიტო შერგელაშვილი

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

	შენიშვნა	2024	2023
შემოსავალი რეალიზაციიდან	11	4,348,402	7,567,620
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	12	(2,295,947)	(4,701,390)
საერთო მოგება		2,052,455	2,866,230
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	13	(421,321)	(302,342)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	14	(436,351)	(622,855)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	8	(56,372)	(56,606)
სხვა შემოსავლები		19,752	994
სხვა ხარჯები		(3)	(4,238)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე		1,158,160	1,881,183
საპროცენტო შემოსავალი		-	1,027
საპროცენტო ხარჯი		-	(13,211)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან		(20,837)	(40,611)
მოგება დაბეგვრამდე		1,137,323	1,828,388
მოგების გადასახადი		-	-
წმინდა მოგება		1,137,323	1,828,388

კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ კაპიტალი
ნაშთი 2023 წლის 1 იანვარი		4,675,544	4,675,544
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	1,828,388	1,828,388
ნაშთი 2023 წლის 31 დეკემბერი	-	6,503,932	6,503,932
წმინდა მოგება/(ზარალი)	-	1,137,323	1,137,323
ნაშთი 2024 წლის 31 დეკემბერი	-	7,641,255	7,641,255

ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „დუალმაინდ“ დაფუძნდა 2015 წელს. ვაკე-საბურთალოს რაიონი, დასახლება დიდი დილომი, III მ/რ, კორპ. 20, ავტოფარეხი, შენობა-ნაგებობა №20. კომპანიის საიდენტიფიკაციო კოდია: 405110776

კომპანიის მფლობელები არიან შემდეგი ფიზიკური პირები: დიტო შერგელაშვილი (პ/ნ 18001063809) – 33.3%, მიხეილ კელენჯერიძე (პ/ნ 18001063820) – 33.3%, დავითი მჭედლიძე (პ/ნ 18001063811) – 33.4%,

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა სამედიცინო აპარატურით და ინსტრუმენტებით, ასევე სამედიცინო აპარატურის შეკეთება და მონტაჟი. იგი საკუთარ საქმიანობას აწარმოებს წესდებისა და საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიას მართავს დირექტორი: დიტო შერგელაშვილი (პ/ნ 18001063809).

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული 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. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ მისი საქმიანობა საქართველოში. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

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

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.

2024 წელს კომპანიამ ჩაატარა საწყისი ნაშთების, მათ შორის არამონეტარული და მონეტარული აქტივებისა და ვალდებულებების ინვენტარიზაცია. შედეგად კომპანიამ გადაიანგარიშა და დააკორექტირა საწყისი ნაშთები. გარდა ამისა, უკეთესი პრეზენტაციის

მიზნით, კომპანიამ მოახდინა გარკვეულ ანგარიშებს შორის ნაშთების გადაკლასიფიცირება. ფინანსური უწყისები, რომელიც გადაანგარიშდა, მონიშნულ იქნა „გადაანგარიშებული“-ს კლასიფიკაციით. შედეგად, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ წარმოადგინა სამი წლის საბალანსო უწყისი. გარდა ამისა, შედარებისთვის, მსს ფასს-ის შესაბამისად, კომპანიამ ასევე წარმოადგინა გასულ პერიოდში გამოქვეყნებული ფინანსური უწყისები, რომელთა გადაანგარიშებაც მოხდა მიმდინარე პერიოდში:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	31-12-23	31-12-22	31-12-21
ფული და ფულის ექვივალენტები	493,719	116,605	341,990
სავაჭრო მოთხოვნები	1,198,388	855,958	538,042
მარაგები	4,149,528	3,075,963	1,688,200
გაცემული ავანსები	301,100	273,936	444,770
სულ მოკლევადიანი აქტივები	6,142,735	4,322,462	3,013,002
გრძელვადიანი აქტივები			
ძირითადი საშუალებები	471,695	516,182	435,137
სულ გრძელვადიანი აქტივები	471,695	516,182	435,137
სულ აქტივები	6,614,430	4,838,644	3,448,139
მოკლევადიანი ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	33,447	75,043	57,684
მიღებული ავანსები	55,922	53,186	121,772
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	24,319	34,935	38,040
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები	113,688	163,164	217,496
საკუთარი კაპიტალი			
გაუნაწილებელი მოგება	6,500,742	4,675,480	3,230,643
სულ საკუთარი კაპიტალი	6,500,742	4,675,480	3,230,643
სულ ვალდებულებები და კაპიტალი	6,614,430	4,838,644	3,448,139

მოგება-ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება (გადაანგარიშებამდე):

	2023	2022
შემოსავალი რეალიზაციიდან	7,567,620	6,034,477
რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება	(4,704,207)	(3,662,539)
საერთო მოგება	2,863,413	2,371,938
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	(302,344)	(242,186)
ხელფასები და სხვა სარგებელი	(622,854)	(502,217)
ძირითადი საშუალებების ცვეთისა ხარჯი	(56,606)	(55,745)
სხვა შემოსავლები	994	1,314
სხვა ხარჯები	(4,237)	(6,179)
მოგება პროცენტებამდე და საკურსო სხვაობამდე	1,878,366	1,566,925
საპროცენტო შემოსავალი	1,027	-
საპროცენტო ხარჯი	(13,211)	(10,938)
მოგება/(ზარალი) საკურსო სხვაობიდან	(40,920)	(110,996)
მოგება დაბეგვრამდე	1,825,262	1,444,991
მოგების გადასახადი	-	(154)
წმინდა მოგება	1,825,262	1,444,837

3. კომპანიის მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა**3.1 ვალუტა**

კომპანია ფუნქციონირებს საქართველოს ტერიტორიაზე და მის ფუნქციონალურ და წარსადგენ ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი. ანგარიშგების ყველა მონაცემი მოცემულია ქართულ ლარში, თუ სხვაგვარად მითითებული არ არის.

უცხოურ ვალუტაში მოცემული მონეტარული აქტივების და ვალდებულებების მუხლები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური კურსის მიხედვით საანგარიშო თარიღისათვის; რაც შეეხება კონვერტაციის დროს წარმოშობილ კურსთაშორის სხვაობებს, ისინი აისახება ოპერაციის დღეს არსებული ოფიციალური კურსით, მოგებისა და ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლების ანგარიშში.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური სავალუტო კურსები შემდეგია:

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

3.2 ძირითადი საშუალებები

კომპანია ძირითადი საშუალებების აღრიცხვას ახორციელებს მსს ფასს-ის შესაბამისად. ძირითადი საშუალებების თავდაპირველი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულება მოიცავს შესყიდვის ფასს, მათ შორის იურიდიულ და საბროკერო მომსახურების ღირებულებას, საბაჟო და სხვადასხვა გადასახადებს, ყოველგვარი სავაჭრო ფასდათმობებისა და შეღავათების გარეშე, სხვა პირდაპირ დანახარჯებს, რომლებიც პირდაპირ დაკავშირებულია აქტივის დანიშნულების ადგილამდე მიტანასა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანასთან, აგრეთვე აქტივის დემონტაჟთან, ლიკვიდაციასა და ადგილმდებარეობის აღდგენასთან. რაც შეეხება მცირე რემონტის და ტექნიკური მომსახურების ხარჯებს, ისინი აღირიცხება მათი გაწევისას პერიოდის ხარჯად.

აქტივზე ცვეთის დარიცხვა იწყება მაშინ, როდესაც შესაძლებელია მისი გამოყენება, ანუ, როდესაც აქტივი იმყოფება იმ ადგილას და მოყვანილია ისეთ სამუშაო მდგომარეობაში, რომ შესაძლებელია აქტივის ექსპლუატაცია ხელმძღვანელობის მიერ დასახული მიზნების შესაბამისად. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დარიცხვა ხდება წრფივი მეთოდით, რაც გულისხმობს ძირითადი საშუალებების ღირებულების განაწილებას დარჩენილი მომსახურების ვადის მანძილზე. მიწას და დაუმთავრებელ მშენებლობებს ცვეთა არ ერიცხება. აქტივზე ცვეთის დარიცხვა წყდება მას შემდეგ, როდესაც შეწყდება მისი აღიარება. ძირითადი საშუალებების მომსახურების ვადები შემდეგია:

ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)
შენობა-ნაგებობები	30-50
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	2-3
მანქანა-დანადგარები	2-4
ოფისის აღჭურვილობა	5
სატრანსპორტო საშუალებები	3-5
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	4-7

აქტივების მომსახურების ვადის დადგენისას გაითვალისწინება შემდეგი ფაქტორები: 1. საწარმოს მიერ აქტივის მოსალოდნელი გამოყენების ვადა; 2. სავარაუდო ფიზიკური ცვეთა, რომელიც დამოკიდებულია სხვადასხვა საწარმოო ფაქტორებზე; 3. ტექნიკური ან კომერციული მოძველება, რომელიც შეიძლება გამოწვეული იყოს კომპანიაში არსებული პროცესების მოსალოდნელი ცვლილებებით ან გაუმჯობესებით; 4. აქტივის გამოყენების

საკანონმდებლო ან მსგავსი შეზღუდვები. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარება უნდა შეწყვიტოს მისი გაყიდვის/გასვლის შემთხვევაში ან როდესაც გამოყენებიდან და გაყიდვიდან არანაირი ეკონომიკური სარგებლის მიღება აღარ არის მოსალოდნელი. საწარმომ ძირითადი საშუალების აღიარების შეწყვეტის შედეგად წარმოქმნილი მოგება ან ზარალი უნდა ასახოს იმ პერიოდში, როდესაც მისი აღიარება შეწყდა. საწარმომ ამ სახის შემოსულობას არ უნდა მიანიჭოს ამონაგების კლასიფიკაცია.

3.3 მოგების გადასახადი

მოგების გადასახადის მიმდინარე ხარჯი გამოიანგარიშება საქართველოს მოქმედი კანონმდებლობის შესაბამისად. გადავადებული აქტივებისა და ვალდებულებების დაანგარიშება მიმდინარე სხვაობებთან მიმართებაში ხდება ვალდებულებების აღრიცხვის მეთოდით.

2017 წლის 1 იანვრიდან სამეურნეო სუბიექტების მიერ მიღებული წლიური მოგება საქართველოში არ იბეგრება, გარდა სადაზღვევო კომპანიებისა, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ბანკებისა. მოგების გადასახადი ირიცხება დივიდენდებზე, რომელიც გაიცა ფიზიკურ პირებზე ან საქართველოს არარეზიდენტ იურიდიულ პირებზე 15/85 წმინდა განაწილებით. დივიდენდების გადახდით წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც ვალდებულება და ხარჯად ტარდება იმ პერიოდში, რომელშიც დივიდენდები გამოცხადდა, მიუხედავად იმისა, თუ ფაქტობრივად რომელი თარიღით ან რომელ პერიოდში მოხდა დივიდენდების გადახდა. 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე დაგროვილი გაუნაწილებელი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები იბეგრება მოგების გადასახადით გამოანგარიშებამდე მთლიანი მოგების დადგენილ ღირებულებაზე, რომელიც შემცირებულია შესაბამისი საგადასახადო ჩათვლით, რომელიც ითვლება როგორც დასაბეგრ მოგებაზე გამოცხადებული და გადახდილი მოგების გადასახადის წილი იმავე წლის მთლიან წმინდა მოგებაში, გამრავლებული გასაცემ დივიდენდებზე. აღსანიშნავია, რომ საგადასახადო ჩათვლის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს დივიდენდების განაწილებიდან წარმოქმნილ რეალურ მოგების გადასახადს.

საქართველოში აგრეთვე მოქმედებს სხვადასხვა საოპერაციო გადასახადები, რომლებიც გავლენას ახდენს კომპანიის საქმიანობაზე. ეს გადასახადები აღირიცხება ზოგად და ადმინისტრაციულ ხარჯებში.

3.4 მარაგები.

კომპანია მარაგებად აღრიცხავს იმ აქტივებს, რომლებიც კომპანიას გააჩნია რეალიზაციის მიზნით. მარაგის აღრიცხვა ხდება მის თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესი თანხით.

მარაგების თვითღირებულება მოიცავს მათ შეძენასთან და გადამუშავებასთან დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომლებიც გაწეულია თითოეული საქონლის მოცემულ ადგილამდე ტრანსპორტირებისათვის და სათანადო მდგომარეობაში მოსაყვანად.

ნეტო სარეალიზაციო ღირებულება არის სავარაუდო გასაყიდი ფასი, პროდუქციის დასრულებისა და გაყიდვისათვის საჭირო შეფასებითი დანახარჯების გამოკლებით.

მარაგის თვითღირებულებაში არ ჩაირთვება შემდეგი დანახარჯები: ა) ნედლეულისა და მასალების ზენორმატიული დანახარჯები; ბ) მარაგის შენახვის დანახარჯები, იმ დანახარჯების გარდა, რომელთა გაწევა აუცილებელია საწარმოო პროცესის ერთი სტადიიდან მომდევნო სტადიაზე გადასასვლელად; გ) ზედნადები ადმინისტრაციული ხარჯები; დ) გაყიდვასთან დაკავშირებული ხარჯები. თვითღირებულების გაანგარიშებისთვის კომპანიას არჩეული აქვს საშუალო შეწონილის მეთოდი.

3.5 შემოსავალი

საწარმომ ამონაგები უნდა შეაფასოს მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით. მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებიდან უნდა გამოიქვითოს საწარმოს მიერ გაცემული ყველანაირი სავაჭრო ფასდათმობა, ასევე ვადაზე ადრე გადახდისა და პარტიის მოცულობაზე დამოკიდებული ფასდათმობები.

როდესაც ფულადი სახსრების ან ფულადი სახსრების ექვივალენტების შემოსვლა საწარმოში გადავადებულია და შეთანხმება თავისი არსით, ფინანსურ ოპერაციას წარმოადგენს, ანაზღაურების რეალური ღირებულება არის მომავალში მისაღები ყველა თანხის დღევანდელი ღირებულება, რომელიც გამოითვლება პირობითი საპროცენტო განაკვეთის საფუძველზე.

ამონაგები არ აღიარდება, როდესაც საქონელი და მომსახურება იცვლება ანალოგიური ბუნებისა და ღირებულების მქონე საქონელსა და მომსახურებაზე ან საქონელი ან მომსახურება იცვლება სხვა სახის ან ღირებულების საქონელზე ან მომსახურებაზე, მაგრამ ოპერაციას არ გააჩნია კომერციული შინაარსი.

3.6 ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი გულისხმობს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ. დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოებად (შრომის ანაზღაურება და წლიური ბონუსები) ითვლება ის გასამრჯელოები, რომლებიც მთლიანად უნდა იქნეს გადახდილი იმ საანგარიშო პერიოდის დამთავრებიდან 12 თვის განმავლობაში, როდესაც დაქირავებულმა პირმა მომსახურება გასწია. საწარმომ დაქირავებულ პირთა მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი უნდა აღიაროს, როგორც ვალდებულება და როგორც პერიოდის ხარჯი.

3.7 ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები.

კომპანია ხარჯების აღიარებას ახდენს მაშინ, თუ საწარმოდან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის გასვლა დაკავშირებული იქნება აქტივების შემცირებასთან ან ვალდებულებების ზრდასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

4. ფული და ფულის ექვივალენტები

კომპანიას ფული სრულად განთავსებული აქვს საბანკო ანგარიშებზე. კომპანია არ ინახავს ფულს სალაროში. 2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

ფული და ფულის ექვივალენტები	31-12-24	31-12-23
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	592,466	482,416
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	118,369	11,303
სულ	710,835	493,719

5. სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება მოთხოვნებისგან ჯანდაცვის სფეროში მოღვაწე კომპანიების მიმართ. მათ შორისაა 40-ზე მეტი ქართული ჰოსპიტალი.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

სავაჭრო მოთხოვნები	31-12-24	31-12-23
რეზიდენტი	1,213,222	1,180,639
არარეზიდენტი	-	17,749
სულ	1,213,222	1,198,388

6. მარაგები

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

მარაგები	31-12-24	31-12-23
სარეალიზაციო საქონელი	4,496,170	4,115,520
სხვა	41,330	35,242
სულ	4,537,500	4,150,762

7. გაცემული ავანსები

გაცემული ავანსები ძირითადად შედგება სამედიცინო აპარატურისთვის და ინსტრუმენტებისთვის წინასწარ გადახილი თანხებისგან.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

გაცემული ავანსები	31-12-24	31-12-23
რეზიდენტი	7,239	17,353
არარეზიდენტი	1,006,101	284,317
სულ	1,013,340	301,670

8. ძირითადი საშუალებები

2024 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობები	262,266		262,266
მიწის ნაკვეთები	116,114	159,456	275,570
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	10,085		10,085
მანქანა-დანადგარები	3,511		3,511
ოფისის აღჭურვილობა	131,193	5,432	136,625
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	77,327	11,389	88,716
სატრანსპორტო საშუალება	50,695		50,695
სულ	651,190	176,277	827,468

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობები	28,086	6,837	34,923
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	7,884	2,017	9,901
მანქანა-დანადგარები	1,077	734	1,811
ოფისის აღჭურვილობა	65,548	25,705	91,253
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	50,900	16,676	67,577
სატრანსპორტო საშუალება	26,008	4,402	30,410
სულ	179,503	56,372	235,875

2023 წლის მოძრაობა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ისტორიული ღირებულება	ისტორიული ღირებულება, 1 იანვარი	დამატება	ისტორიული ღირებულება, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობები	262,266	-	262,266
მიწის ნაკვეთები	116,114	-	116,114
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	10,085	-	10,085
მანქანა-დანადგარები	1,562	1,949	3,511
ოფისის აღჭურვილობა	123,895	7,298	131,193
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	74,455	2,872	77,327
სატრანსპორტო საშუალება	50,695	-	50,695
სულ	639,071	12,119	651,190

დაგროვილი ცვეთა	დაგროვილი ცვეთა, 1 იანვარი	ცვეთის ხარჯი	დაგროვილი ცვეთა, 31 დეკემბერი
შენობა-ნაგებობები	21,248	6,837	28,086
ძირითადი საშუალების კეთილმოწყობა	5,867	2,017	7,884
მანქანა-დანადგარები	666	411	1,077
ოფისის აღჭურვილობა	40,850	24,698	65,548
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	35,824	15,076	50,900
სატრანსპორტო საშუალება	18,442	7,567	26,008
სულ	122,897	56,606	179,503

9. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები ძირითადად წარმოადგენს დავალიანებებს ინვენტარის მომწოდებელი კომპანიების მიმართ.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

სავაჭრო ვალდებულებები	31-12-24	31-12-23
რეზიდენტი	19,398	5,547
არარეზიდენტი	35,688	26,655
სულ	55,086	32,202

10. მიღებული ავანსები

მიღებული ავანსები ძირითადად შედგება სამედიცინო აპარატურისთვის და ინსტრუმენტებისთვის ან მათი მონტაჟისთვის მიღებული ავანსებისგან.

2024 წლის 31 დეკემბრისა და 2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით საბალანსო ნაშთები იყო:

მიღებული ავანსები	31-12-24	31-12-23
რეზიდენტი	334,956	55,922
არარეზიდენტი	-	-
სულ	334,956	55,922

11. შემოსავალი რეალიზაციიდან

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ვაჭრობა სამედიცინო აპარატურით და ინსტრუმენტებით, ასევე სამედიცინო აპარატურის შეკეთება და მონტაჟი.

2024 და 2023 წლების განმავლობაში დარიცხული შემოსავალი წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

რეალიზაცია	2024	2023
კომპიუტერული ტომოგრაფი	530,985	1,468,585
რენტგენის აპარატურა	419,770	779,303
ხელოვნური ვენტილაციის აპარატი	135,964	1,252,338
საანესთეზიო აპარატი	146,523	141,147

ოფთალმოლოგიური აპარატი	68,667	25,697
სასუნთქი აპარატურა	4,585	11,999
სხვა	3,041,908	3,888,551
სულ	4,348,402	7,567,620

12. რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება

2024 და 2023 წლების განმავლობაში დარიცხული რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება წარმოდგენილია შემდეგ ცხრილში:

თვითღირებულება	2024	2023
კომპიუტერული ტომოგრაფი	317,652	826,171
რენტგენის აპარატურა	242,997	571,457
ხელოვნური ვენტილაციის აპარატი	50,181	233,222
საანესთეზიო აპარატი	75,536	72,103
ოფთალმოლოგიური აპარატი	51,616	160,918
სასუნთქი აპარატურა	2,458	13,072
სხვა	1,555,507	2,824,447
სულ	2,295,947	4,701,390

13. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები მოიცავს იჯარის, კომუნალურ, რეკლამისა და სხვა იმ ტიპის ხარჯებს, რომლებიც საჭიროა კომპანიის მიმდინარე საქმიანობის სრულყოფილად წარმართვის უზრუნველსაყოფად.

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯების ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯები	2024	2023
იჯარის ხარჯი	54,600	55,700
ჩაუთვლელი დღგ-ს ხარჯი	24,404	42,997
კომუნალური ხარჯი	53,349	38,461
მიწოდების ხარჯები	33,131	34,085
საწვავის ხარჯი	18,094	21,366
საკონსულტაციო ხარჯები	88,609	16,262
საბანკო ხარჯი	13,589	14,897
ძირითადი საშუალებების ექსპლუატაციის ხარჯები	5,468	12,612
მივლინების ხარჯები	31,302	9,182

რემონტის ხარჯი	8,659	4,430
სხვა	90,116	52,350
სულ	421,321	302,342

14. ხელფასები და სხვა სარგებელი

ხელფასები და სხვა სარგებელი მოიცავს საწარმოს მიერ გაცემულ ყველა სახის ანაზღაურებას, დაქირავებულ პირთა, მათ შორის დირექტორებისა და ხელმძღვანელობის მიერ გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ.

აღნიშნულ სარგებელში ასევე შედის კომპანიის წილი 2% საპენსიო სარგებელი, რომელსაც კომპანია უმატებს თანამშრომელს საკუთარი სახსრებით.

ხელფასებისა და სხვა სარგებლის ჩაშლა კატეგორიებად წარმოდგენილია ქვემოთ:

ხელფასები და სხვა სარგებელი	2024	2023
მენეჯმენტის ხელფასი	226,508	445,023
სხვა სახელფასო ხარჯი	209,843	177,832
სულ	436,351	622,855

15. ტრანზაქციები დაკავშირებულ მხარეებთან

2024 წელს მენეჯმენტზე დარიცხულმა კომპენსაციამ შეადგინა 226,508 ლარი, ხოლო 2023 წელს 445,023 ლარი.

16. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია ისეთ მოვლენას, რომელიც საჭიროებს ფინანსური ანგარიშგების კორექტირებას ან დამატებითი ინფორმაციის გამჟღავნებას.