

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2024 წლის 31 დეკემბერს

დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში)

1. ზოგადი ინფორმაცია

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192 (შემდეგში - კომპანია) დაარსდა 2021 წელს საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად.

კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს ზოგადი სამედიცინო პრაქტიკის საქმიანობები კომპანია წარმოდგენილია 3 ფილიალით, საიდანაც ახორციელებს სამედიცინო მომსახურებას. კომპანიის თანამშრომელთა რაოდენობა 2023 წელს შეადგენს 78 ასევე 2024 წელს შეადგენს 142.

კომპანიის ყოველდღიური მართვა ხორციელდება დირექტორის ეკატერინე ცხადაიას მიერ. კომპანიის იურიდიული მისამართია:

2023 და 2024 წლების 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის წილის მფლობელი არის: სერგეი ლებედევ: 100%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ფინანსური უწყისი მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად.

ფინანსური უწყისის მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს გარკვეულ მნიშვნელოვან სააღრიცხვო შეფასებებს, როგორც ამას მოითხოვს მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი. ფინანსური უწყისის არეები, რომლისთვისაც ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში კომპანია იყენებს მნიშვნელოვან

ფინანსური უწყისი წარდგენილია ქართულ ლარში, რომელიც ასევე წარმოადგენს კომპანიის სამუშაო ვალუტას. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

შეფასების საფუძველი

ფინანსური უწყისი მომზადებულია საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. ხელმძღვანელობასა და დამფუძნებელს სურვილი აქვს, განავითარონ საქმიანობა საქართველოში

უკრაინაში მიმდინარე სამხედრო-საომარ მოქმედებებს არ მოუხდენია მნიშვნელოვანი გავლენა კომპანიის საქმიანობაზე. საქართველოს უწყებათაშორისი საკოორდინაციო საბჭოს გადაწყვეტილებით რეგულაციები მნიშვნელოვნად არ შეხებიდა სამედიცინო საქმიანობის სფეროებს, შესაბამისად, კომპანიის დაგეგმილ შემოსავლებზე არ მოუხდენია არსებითი გავლენა. შედეგად, ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული

საანგარიშგებო წლისათვის (ლარი)

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით. თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს მეძენის ფასს და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად, ასევე დემონტაჟისა და მოხსნის ხარჯების მიმდინარე ღირებულებას, რომლებიც მომავალში გაიწევა. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია ღირებულების საიმედოდ განსაზღვრა. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სახის სხვა დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე ტიპის რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი გაწევის პერიოდში.

ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს ძირითადი საშუალებების ყველა ჯგუფისათვის.

სასარგებლო მომსახურების ვადა და სალიკვიდაციო ღირებულება მიმოიხილება და საჭიროების შემთხვევაში კორექტირდება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს.

მარაგები

მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომი აღრიცხვა თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

ყოველ საანგარიშო პერიოდში ხდება მარაგების შეფასება გაუფასურებაზე. ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოურ ვალუტაში ასახული მონეტარული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება კომპანიის სამუშაო ვალუტაში, საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად. კონვერტაციის დროს წარმოშობილი კურსთა შორის სხვაობები აისახება მოგებისა ან ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში. წლის ბოლოს კონვერტაცია არ ეხება არაფულად აქტივებს.

ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტაციისთვის გამოყენებული გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

აშშ დოლარი | ლარი

ევრო / ლარი

კურსი 2023 31 დეკემბრისთვის 2.6894 აშშ დოლარი / 2.9753 ევრო.

კურსი 2024 31 დეკემბრისთვის 2.8068 აშშ დოლარი / 2.9306 ევრო.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის (ლარში)

დაბეგვრა

საქართველოს საგადასახადო სისტემის სპეციფიკურობის გათვალისწინებით, საანგარიშგებო პერიოდისთვის, საქართველოში რეგისტრირებული კონპანიებისთვის აქტივებს და ვალდებულებების საბალანსო და საგადასახადო ღირებულებებს შორის არ არსებობს სხვაობები, რომელმაც შეიძლება გამოიწვიოს გადავადებული საგადასახადო აქტივების ან ვალდებულებების აღიარება.

3. მნიშვნელოვანი სადრიცხო პოლიტიკის მიმოხილვა (გაგრძელება)

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად, კომპანიამ გადასახადები უნდა გადაიხადოს ერთიანი სახაზინო კოდიტ. შედეგად კომპანია წარადგენს საგადასახადო აქტივებსა და ვალდებულებებს ნეტო საფუძველზე, როგორც საგადასახადო აქტივი ან ვალდებულება.

ხარჯების აღიარება

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს. გაწეულ მომსახურებასთან დაკავშირებული ხარჯები აღიარებულია პროპორციულად შემოსავალთან ერთად. ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარაა მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი

ხელფასები

ხელფასები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით იმ პერიოდში, როდესაც შესაბამისი სერვისი მიიღო კომპანიამ დასაქმებულისგან.

საანგარიშო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის შედგენის თარიღის შემდგომი მოვლენები და ფინანსური უწყისის ავტორიზაციის თარიღამდე მომხდარი მოვლენები, რომლებიც დამატებით ინფორმაციას იძლევიან კომპანიის ფინანსური პოზიციის შესახებ, აისახება ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ბალანსის შემდგომი მოვლენები, რომლებიც გავლენას არ ახდენენ კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობაზე ბალანსის შედგენის თარიღისთვის, მაგრამ არსებითი მნიშვნელობისაა, აისახება ფინანსური ანგარიშგების თანდართულ შენიშვნებში.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური უწყისი

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული საანგარიშგებო წლისათვის
(ლარში).

4.პირობითი ვალდებულებები

დაბეგვრის გაუთვალისწინებელი გარემოებები

საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობაში შესაძლოა განხორციელდეს სხვადასხვა ინტერპრეტაციები და ცვლილებები.

გარდა ამისა, ხელმძღვანელობის საგადასახადო ინტერპრეტაციები შეიძლება განსხვავდებოდეს საგადასახადო ორგანოების

ინტერპრეტაციებისაგან, კომპანიის ოპერაციები შეიძლება გასაჩივრდეს საგადასახადო ორგანოების მიერ და დაეკისროს დამატებითი გადასახადები, საურავები, პროცენტები. საგადასახო ორგანოებს შეუძლიათ მიმოიხილონ კომპანიის ოპერაციები 3 წლის განმავლობაში.საგადასახადო ვალდებულებებთან დაკავშირებული ანარიცხები აღიარდება მაშინ, როდესაც თანხის გაზომვა საიმედოდ არის შესაძლებელი. სავარაუდო ვალდებულებაზე ანარიცხი არ აღიარდება, სანამ არ მოხდება შესაბამისი შეფასება. კომპანიის ხელმძღვანელობას მიაჩნია, რომ საქართველოს საგადასახადო კანონმდებლობიდან გამომდინარე, ადგილი არ ექნება რაიმე სახის დამატებითი ვალდებულების დარიცხვას, გარდა იმისა, რაც კომპანიას თვითონ აქვს აღრიცხული შესაბამის პერიოდებში.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბერს მდგომარეობით
(ლარში)

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

		შენიშვნა	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
(თანხები მოცემულია ლარში)					
აქტივები					
მოკლევადიანი აქტივები					
ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	1		1,603,033	780,331	127,908
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2		2,869	948	0
სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი სახსრ მარაგები	3		53,932	40,425	0
	4		293,817	158,722	90,062
საგადასახადო აქტივები				0	0
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	5		1,796	1,028	0
			1,955,447	981,454	217,970
მოკლევადიანი აქტივები					
ძირითადი საშუალებელი	6		1,871,273	1,967,029	1,210,502
			1,871,273	1,967,029	1,210,502
მთლიანი აქტივები			3,826,720	2,948,483	1,428,472
ვალდებულებები					
მოკლევადიანი ვალდებულებები					
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	7		575,191	444,302	424,033
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ	8		0	259	0
საგადასახადო ვალდებულებები					
მოკლევადიანი სესხები და გადასახდელი პროცენტი					
გადასახდელი დივიდენდი					
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	9		7,172		
			582,363	444,561	424,033
გრძელვადიანი ვალდებულებები					
გრძელვადიანი სესხები	10		1,320,141	1,432,812	880,499
			1,320,141	1,432,812	880,499
მთლიანი ვალდებულებები			1,902,504	1,877,373	1,304,532
მთლიანი კაპიტალი					
საწესდებო კაპიტალი					
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)			1,924,216	107,110	123,940
			1,924,216	107,110	123,940
მთლიანი კაპიტალი & ვალდებულებები			3,826,720	1,984,483	1,428,472

შენიშვნა



სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

სრული შემოსავლების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	შენიშ:	2024 წელი	2023 წელი	2022 წელი
ამონაგები	11	7,845,867	4,658.948	1402516
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება				
სხვა შემოსავლები	12	42,814	47,917	98,061
ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	13	(2,801,537)	(1,246,541)	(284,607)
სხვა ხარჯები	14	(3,209,486)	(2,085,942)	(995,669)
ცვეთა / ამორტიზაციის ხარჯი	15	(429,975)	(38,111)	(51,293)
იჯარის ხარჯი	16	(594,577)	(389,101)	
საოპერაციო მოგება		853,106	947,170	169,008
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში	17	1,071,110	123,940	(17,743)
მოგება დაბეგვრამდე			-	-
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	18			(27,325)
მოგების გადასახადი				-
პერიოდის მოგება		1,924,216	1,071,110	123,940



სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

საკუთარი კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბერს
დასრულებული წლისათვის

(თანხები მოცემულია ლარში)	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელ ი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
ნაშთი 31.12.2022	-	123,940	-
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	947,170	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2023		1,071,110	
კაპიტალის ზრდა	-	-	-
კაპიტალის შემცირება	-	-	-
პერიოდის მოგება	-	853,106	-
გაცემული დივიდენდი	-	-	-
ნაშთი 31.12.2024		1,924,216	

შენიშვნა



Handwritten signature in blue ink.

სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

შენიშვნა: 4

ძირითადი საშუალებები

	მიწის ნაკვეთი	შენობა- ნაგებობები	მაწანა-დანადგარები და მოწყობილობები	ოფისის აღჭურვილობა	იჯარის კეთილმოწყობა	სულ
თვითღირებულება						
31 დეკემბერი 2022	-	-	845,966	239,274	243,465	1,328,705
შემოსავალი	-	-	708,399	130,971	23,315	862,685
გასავალი	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2023	-	-	1,554,365	370,245	266,780	2,191,390
			(35,488)	(123,928)	(64,945)	-
ცვეთა და გაუფასურება						
31 დეკემბერი 2023	-	-	1,518,877	246,317	201,835	1,967,029
პერიოდის ცვეთა	-	-	(29,870)	(73,756)	(2,532)	106,158
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	-				
შემოსავალი	-	-	185,527	47,444	108,049	341,020
გასავალი	-	-	-	-	-	-
ცვეთა და გაუფასურება			177,054	251,914	220,031	-
31 დეკემბერი 2024	-	-	185,527	47,444	108,049	341,020
პერიოდის ცვეთა	-	-	(145,592)	(144,290)	(140,093)	429,975
გაუფასურება	-	-	-	-	-	-
გასვლა	-	-	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2024	-	-	1,558,812	148,169	164,292	1,871,273
						-
ნეტო საბალანსო ღირებულება						
31 დეკემბერი 2023	-	-	1,518,877	246,317	201,835	1,967,029
31 დეკემბერი 2024	-	-	1,558,812	148,169	164,292	1,871,273

კომპანიის ძირითადი საშუალებები (მიწის ნაკვეთები და შენობა-ნაგებობები), აგრეთვე გირავნობის ხელშეკრულებით განსაზღვრული არსებული და სამომავლო მოძრავი ქონება დატვირთულია არ არის იპოთეკით/გირავნობით.



სს სილკ მედიკალ ს/კ 402195192

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

შენიშვნა 1

ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები	31.12.2023	31.12.2022
ნაღდი ფული ეროვნულ ვალუტაში	14960	10471
ნაღდი ფული უცხოურ ვალუტაში	-	-
ეროვნული ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	73964	73508
უცხოური ვალუტა რეზიდენტ ბანკში	691407	43929
სულ	780,331	127,908

შემოწმება

შენიშვნა 2

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	31.12.2024	31.12.2023
ავაჭრო მოთხოვნები	2,869	948
გაცემული ავანსები	53,932	40,425
მოთხოვნები თაწამშრომლების მიმართ	-	-
სხვა მოკლევადიანი აქტივები	1,796	1,028
სულ	58,597	42,401

შემოწმება

სავაჭრო მოთხოვნები არ არის გაუფასურებული.

შენიშვნა 3

მარაგები	31.12.2024	31.12.2023
ნედლეული და მასალები	293,817	158,722
დაუმთავრებელი წარმოება	-	-
მზა პროდუქცია	-	-
სათადარიგო ნაწილები	-	-
სხვა მარაგები	-	-
სულ	293,817	158,722

შენიშვნა

მიმდინარე პერიოდის ხარჯად აღიარებული მარაგის თვითღირებულებამ შეადგინა 293,817 ლარი (2023 წელს 158722 ლარი). მიმდინარე პერიოდში მარაგებისთვის აღიარებული გაუფასურების ზარალმა შეადგინა 0 ლარი (2023 წელს 0 ლარი).

შენიშვნა 4**სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები**

	31.12.2024	31.12.2023
სავაჭრო ვალდებულებები	575,191	444,302
მიღებული ავანსები	-	-
გადასახდელი ხელფასი		259
სულ	575,191	444,561

შემოწმება

- -

შენიშვნა 5**მიღებული სესხები და გადასახდელი პროცენტი****მოკლევადიანი სესხები**

	31.12.2024	31.12.2023
მოკლევადიანი სესხები	-	-
გრძელვადიანი სესხების მიმდინარე ნაწილი	-	-
გადასახდელი პროცენტი	-	-
სულ მოკლევადიანი სესხები	-	-

გრძელვადიანი სესხები

	31.12.2024	31.12.2023
გრძელვადიანი სესხები	1,320,141	1,432,812
სულ გრძელვადიანი სესხები	1,320,141	1,432,812

სულ სესხები

1,320,141 1,432,812

შემოწმება

ჯგუფის გრძელვადიან სესხებს წარმოადგენს დამფუძნებლისგან მიღებული უპროცენტო სესხი

შენიშვნა 6
ამონაგები

	2024 წელი	2023წელი
საქონლის რეალზაციიდან მიღებული ამონაგები	-	-
მომსახურების გაწევიდან მიღებული ამონაგები	7,845,867	4,658,948
სულ	7,845,867	4,658,948

შემოწმება

- -

შენიშვნა 7
სხვა შემოსავლები

	2024 წელი	2023 წელი
უსასყიდლოდ მიღებული საქონელი		
სხვა შემოსავალი	42,814	47,917
სულ	42,814	47,917

შემოწმება

- -

შენიშვნა 8
მიწოდების ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
ტრანსპორტირების ხარჯი		
მარკეტინგის და რეკლამის ხარჯი	(337,559)	(111,736)
სულ	(337,559)	(111,736)

შემოწმება

- -

შენიშვნა 9

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება	(2,801,537)	(1,246,541)
საპენსიო ხარჯები	-	-
ცვთისა და ამორტიზაციის ხარჯი	(429,975)	(106,158)
ქონების გადასახადის ხარჯი	-	-
მივლინების ხარჯი	(35,299)	-
საბანკო ხარჯი	(3,891)	(1,034)
დაცვის ხარჯი	(5,192)	(2,037)
დაზღვევის ხარჯი	-	-
კომუნიკაციის ხარჯი	(31,427)	(746)
სამეურნეო ხარჯი	-	-
საკონსულტაციო და აუდიტის ხარჯები	(10,620)	(24,823)
საკანცელარიო ხარჯი	(15,706)	(10,664)
იჯარის ხარჯი	(594,577)	(389,101)
საექსპლუატაციო ხარჯები	-	-
ძირითადი საშუალებების რემონტი	-	-
სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები	-	-
სულ	(3,928,224)	(1,781,104)

შემოწმება

შენიშვნა 10

სხვა ხარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
დაზიანებული ძირითადი საშუალებების ჩამოწერა	-	-
სხვა ხარჯები	(2,769,792)	(1,866,875)
სულ		

შემოწმება

შენიშვნა 11

ფინანსური დანახარჯები

	2024 წელი	2023 წელი
ამორტიზებული ღირებულებით შეფასებულ ფინანსურ ვალდებულებებზე დარიცხული საპროცენტო ხარჯი	-	-
სულ ფინანსური დანახარჯები	-	-

შემოწმება

დირექტორზე და უმაღლესი რანგის ხელმძღვანელობაზე გაცემული
ანაზღაურება

	2024 წელი	2023 წელი
შრომის ანაზღაურება მთლიანად	43,367	29,535
სულ	43,367	29,535

