

შპს მედპოლი
2019 წლის
ფინანსური ანგარიშგება

შინაარსი

2019 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება	3
ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	4
2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება	5
1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო	6
2. მომზადების საფუძველი	6
3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა	7
4. შემოსავალი	7
5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	7
6. ფინანსური ხარჯი	7
7. ძირითადი საშუალებები	8
8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8
9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	8
10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9
11. გადასახადები	9
12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა	9
13. დაკავშირებული მხარეები	11
14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები	11
(ა) შემოსავალი	11
(ბ) სხვა ხარჯები	11
(გ) ძირითადი საშუალებები	12
(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	12
(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	12
15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები	12

2019 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები	4	6,308,668	4,003,934
თვითღირებულება		(2,763,725)	(1,738,832)
საერთო მოგება		3,544,943	2,265,102
სხვა შემოსავლები		178,087	300
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1,372,013)	(795,546)
მიწოდების დანახარჯები		(16,033)	(4,855)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა			
სხვა ხარჯები		(219,109)	(63,849)
საოპერაციო მოგება		2,116,665	1,401,151
ფინანსური შემოსავალი		47,220	30,712
ფინანსური ხარჯი	6	(46,429)	(30,499)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		790	213
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		2,116,665	1,401,364
მოგების გადასახადი			
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		2,116,665	1,401,364

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	209,493	71,171	0
არამატერიალური აქტივები				0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		209,493	71,171	0
მიმდინარე აქტივები				0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	463,056	828,254	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	61,151	28,479	0
მარაგები		1,159,201	1,057,839	0
სულ მიმდინარე აქტივები		1,683,408	1,914,572	0
სულ აქტივები		1,892,901	1,985,743	0
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				0
გაუნაწილებელი მოგება		1,822,281	1,339,262	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,822,281	1,339,262	0
ვალდებულებები				0
გრძელვადიანი ვალდებულებები				0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	69,404	88,330	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	1,216	13,561	0
გადასახდელი პროცენტი				0
მოკლევადიანი სესხები		0	544,590	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		70,620	646,481	0
სულ ვალდებულებები		1,892,901	1,985,743	0

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	0	0	0
წმინდა მოგება		1,401,364	1,401,364
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	1,401,364	1,401,364
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	(62,102)	(62,102)
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	1,339,262	1,339,262
2019 წლის 1 იანვარი	0	1,339,262	1,339,262
წმინდა მოგება		2,116,665	2,116,665
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	2,116,665	2,116,665
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	(1,633,646)	(1,633,646)
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	1,822,281	1,822,281

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12

1. ანგარიშგების წარმდგენი საწარმო

(ა) ბიზნეს გარემო

კომპანიის საქმიანობა ხორციელდება საქართველოში, შესაბამისად მასზე ზემოქმედებს საქართველოში მოქმედი ეკონომიკური ფაქტორები და ფინანსური ბაზრები, რომლებიც განვითარებადი ბაზრის თვისებებით ხასიათდება. საკანონმდებლო, საგადასახადო და მარეგულირებელი ნორმები განაგრძობენ განვითარებას, თუმცა ისინი იყენებენ განსხვავებულ ინტერპრეტაციებს და განიცდიან ხშირ ცვლილებებს, რაც სხვა საკანონმდებლო სირთულეებთან ერთად, საქართველოში მოქმედი ორგანიზაციებისთვის გარკვეულ გამოწვევებს წარმოადგენს. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება ასახავს ხელმძღვანელობის მიერ საქართველოს ბიზნეს გარემოს გავლენის შეფასებას კომპანიის ოპერაციებსა და ფინანსურ მდგომარეობაზე. მომავალი ბიზნეს გარემო შეიძლება განსხვავდებოდეს ხელმძღვანელობის შეფასებებისაგან.

(ბ) ორგანიზაცია და ოპერაციები

შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება მედპოლი რეგისტრირებული არის “მეწარმეთა შესახებ საქართველოს კანონის” შესაბამისად, რომლიც დარეგისტრირდა 2017 წლის 23 ოქტომბერს.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. თბილისი, დიდუბის რ-ნი რაფაელ აგლადის ქ.N87
კომპანიის რეგისტრაციის ნომერია: 402066447;

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

კომპანიის დამფუძნებელთა სტრუქტურა შემდეგნაირია:

დამფუძნებლები	2019 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 1 იანვარი
დიანა ზურაბაშვილი	100%	0%
ზვიად შერმადინი	0%	100%

2. მომზადების საფუძველი

წინამდებარე ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად.

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის დაშვებით - ანუ დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და მფლობელებს სურვილი აქვთ, განავითარონ მისი საქმიანობა. მენეჯმენტს სჯერა, რომ ფუნქციონირებადი საწარმოს დაშვება შესაფერისია კომპანიისთვის.

3. სამუშაო და წარსადგენი ვალუტა

კომპანიის სამუშაო ვალუტაა ქართული ლარი, რადგან, როგორც საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ის მეტწილად ასახავს შესაბამისი მოვლენებისა და ვითარებების ეკონომიკურ არსს. ლარი ასევე წარმოადგენს წარსადგენ ვალუტას, წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მიზნებისთვის. ლარში წარმოდგენილი ყველა ფინანსური ინფორმაცია დამრგვალებულია უახლოეს ლარამდე.

4. შემოსავალი

ლარი	2019	2018
შემოსავალი რეალიზიციიდან	3,478,869	1,636,347
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	2,829,799	2,367,587
სულ შემოსავალი	6,308,668	4,003,934

5. ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი

ლარი	2019	2018
შრომის ანაზღაურება	1,143,885	577,235
იჯარის ხარჯი	99,071	84,929
სატელეკომუნიკაციო ხარჯი	5,748	3,437
რეკლამის ხარჯი		18,390
საკონსულტაციო ხარჯი	5,480	14,000
სხვა საერთო ხარჯები	117,830	197,538
სულ ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი	1,372,013	895,528

6. ფინანსური ხარჯი

კომპანიის ფინანსური ხარჯები შედგება მიღებულ სესხებზე დარიცხული პროცენტისაგან.

7. ძირითადი საშუალებები

	ავეჯი და სხვა ინვენტარი	ტრანსპორტი	წვრილმანი აღჭურვილობა	სულ
31 დეკემბერი 2017	-	-	-	-
შემოსვლა	34,951	43,159	583	78,693
გადაფასება				-
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2018	34,951	43,159	583	78,693
შემოსვლა	28,703	133,256	153	162,112
გადაფასება				-
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2019	63,654	176,415	736	240,805
ცვეთა და გაუფასურება				-
31 დეკემბერი 2017 დაგროვილი ცვეთა				-
პერიოდის ცვეთა	(6,084)	(1,439)		(7,523)
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2018 დაგროვილი ცვეთა	(6,084)	(1,439)	-	(7,523)
პერიოდის ცვეთა	(10,590)	(13,200)		(23,790)
გასვლა				-
31 დეკემბერი 2019 დაგროვილი ცვეთა	(16,674)	(14,638)	-	(31,312)
წმინდა საბალანსო ღირებულება				-
31 დეკემბერი 2017	-	-	-	-
31 დეკემბერი 2018	28,867	41,720	583	71,170
31 დეკემბერი 2019	46,980	161,776	736	209,492

8. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

ლარი	2019	2018
სავაჭრო მოთხოვნები	406,216	457,612
გადახდილი ავანსები	56,840	0
სულ სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	463,056	457,612

9. სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

ლარი	2019	2018
მოწ. და მომსახურებიდან წარმოქმნილი ვალდებულებები	30,529	57,807
მიღებული ავანსები	38,875	30,524
სულ სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	69,404	88,330

10. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები

2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 61,151 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 60,981 ლარი, ხოლო სალაროში 170 ლარი, ხოლო 2018 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის ბალანსზე ირიცხებოდა 28,479 ლარის ფულადი სახსრები, მათ შორის: საბანკო ანგარიშებზე 28,422 ლარი, ხოლო სალაროში 58 ლარი,

11. გადასახადები

2016 წლის 13 მაისს საქართველოს პარლამენტმა მიიღო კანონპროექტი მოგების გადასახადის რეფორმის შესახებ (რომელიც ასევე ცნობილია მოგების გადასახადის ესტონური მოდელის სახელით), რაც ნიშნავს დაბეგვრის მომენტის გადატანას მოგების გამომუშავების თარიღიდან მისი გაცემის თარიღამდე. კანონი ძალაში შევიდა 2017 წლის 1 იანვარს.

2016 წლის 1 იანვრიდან ყველა გადასახადის ანგარიშსწორება ხდება ერთიან სახელმწიფო სახაზინო ანგარიშზე. 2019 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით კომპანიის საგადასახადო ზედმეტობა შეადგენდა 18731 ლარს.

12. სამართლიანი ღირებულება და რისკების მართვა

(ა) ფინანსური აქტივების და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება

სამართლიანი ღირებულების შეფასების მიზანია ფასის განსაზღვრა, რომელიც მიიღება აქტივის გაყიდვიდან, ან გადახდილი იქნება ვალდებულების გადაცემისთვის, ბაზრის მონაწილეებს შორის ოპერაციის ფარგლებში, შეფასების თარიღისთვის. თუმცა, შეფასების სუბიექტურობიდან გამომდინარე, რეალური სამართლიანი ღირებულება არ უნდა იყოს ინტერპრეტირებული, როგორც შესრულებადი აქტივის დაუყოვნებლივ გაყიდვა ან ვალდებულების გადაცემა. კომპანიამ განსაზღვრა ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების სამართლიანი ღირებულება შეფასების ტექნიკის გამოყენებით. შეფასების ტექნიკის მიზანია სამართლიანი ღირებულების განსაზღვრა, რომელიც ასახავს ფასს, რომელიც მიიღება აქტივების გაყიდვიდან ან გადახდება ვალდებულებების გადაცემით შეფასების დღეს ბაზრის მონაწილეთა შორის სტანდარტულ ოპერაციებში. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ კომპანიის ფინანსური აქტივებისა და ვალდებულებების საბალანსო ღირებულებები მიახლოებულია მათ სამართლიან ღირებულებებთან.

(ბ) ფინანსური რისკის მართვა

ფინანსური ინსტრუმენტებით გამოყენების მიზეზით, კომპანია დგას შემდეგი რისკების წინაშე:

- საკრედიტო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (ii));
- ლიკვიდურობის რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (iii));
- საბაზრო რისკი (იხილეთ შენიშვნა 11(ბ) (iv)).

(ი) რისკების მართვის სტრუქტურა

ხელმძღვანელობას აქვს მთლიანი პასუხისმგებლობა კომპანიის რისკების მართვის სტრუქტურის დანერგვასა და ზედამხედველობაზე. მათ მოვალეობაში აგრეთვე შედის კომპანიის რისკების მენეჯმენტის პოლიტიკის შემუშავება და მონიტორინგი და კომპანიის საქმიანობის შედეგების დამფუძნებლისთვის

წარდგენა. კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკა შეიქმნა იმისათვის, რომ დადგინდეს და გაანალიზდეს კომპანიის წინაშე მდგარი რისკები, განისაზღვროს რისკის სათანადო ზღვარი და კონტროლის მექანიზმები, ასევე განხორციელდეს რისკების მონიტორინგი და დადგენილი ზღვრის მკაცრი დაცვა. რისკების მართვის პოლიტიკა და სისტემა რეგულარულად განიხილება, რათა აისახოს შესაბამისი ცვლილებები საბაზრო პირობებში და კომპანიის საქმიანობაში. კომპანია მრავალმხრივი ტრენინგების, მენეჯერული სტანდარტებისა და პროცედურების დანერგვით, ცდილობს განავითაროს მოწესრიგებული და კონსტრუქციული გარემო, სადაც თანამშრომლებს გაცნობიერებული ექნებათ თავიანთი როლი და ვალდებულებები. დამფუძნებელი ზედამხედველობას უწევს, თუ რამდენად შეესაბამება ხელმძღვანელობა კომპანიის რისკების მართვის პოლიტიკასა და პროცედურებს და განიხილავს რისკების მართვის ჩარჩოების ადეკვატურობას იმ რისკებთან მიმართებაში, რომლის წინაშეც დგას კომპანია.

(ii) საკრედიტო რისკი

საკრედიტო რისკი არის კომპანიის ფინანსური დანაკარგის რისკი, როდესაც მომხმარებელი ან ფინანსური ინსტრუმენტის მფლობელი მეორე მხარე ვერ ასრულებს ხელშეკრულებით გათვალისწინებულ ვალდებულებებს. კომპანიისთვის საკრედიტო რისკი საკმაოდ მაღალია. საკრედიტო რისკი გამომდინარეობს კომპანიის ბალანსზე არსებული შემდეგი ნაშთებიდან: კომპანიის მოთხოვნები, შეზღუდული ფულადი ნაშთები და ბანკში არსებული ანგარიშები.

მოთხოვნები ფულადი სახსრების მომწოდებლებისგან

კომპანიის პოლიტიკის თანახმად, კომპანია არ ითხოვს უზრუნველყოფას სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებთან მიმართებაში.

(iii) ლიკვიდურობის რისკი

ლიკვიდურობის რისკი არის ისეთი რისკი, რომლის დროსაც კომპანიას ექმნება სირთულეები ნაკისრი ფინანსური ვალდებულებების შესრულებაში და რომელთა დასაფარად საჭიროა ფულის ან სხვა ფინანსური აქტივის მიწოდება. კომპანია შეძლებისდაგვარად ცდილობს ლიკვიდურობის მართვის უზრუნველყოფას, რათა ყოველთვის ჰქონდეს ვალდებულების ვადაში დაფარვის შესაძლებლობა, როგორც ჩვეულებრივ, ასევე კრიზისულ პერიოდში, არასაჭირო დანაკარგების ან კომპანიის რეპუტაციისთვის ზიანის მიყენების თავიდან ასაცილებლად. ლიკვიდურობის რისკის გონივრული მართვა გულისხმობს საკმარისი ფულის ნაშთის ქონას და დამატებით დაფინანსებაზე ხელმისაწვდომობას. კომპანია უზრუნველყოფს საკმარის და ხელმისაწვდომ ფულად სახსრებს, მოსალოდნელი საოპერაციო ხარჯების, მათ შორის ფინანსური ვალდებულებების მომსახურების ხარჯების, დასაფარავად, თუმცა არ ითვალისწინებს იმ ექსტრემალური სიტუაციების შესაძლო ზეგავლენებს, რომელთა წინასწარ განჭვრეტა შეუძლებელია. ლიკვიდურობის რისკის მართვის მიზნებისთვის კომპანია იყენებს ხანდაზმულობის ანალიზს.

საბაზრო რისკი

საბაზრო რისკი წარმოადგენს საბაზრო ფასების ცვალებადობის რისკს, რაც მოიცავს სავალუტო გაცვლით კურსების, საპროცენტო განაკვეთებისა და კაპიტალის ღირებულების ცვალებადობის რისკს, რამაც

შესაძლოა გავლენა იქონიოს კომპანიის შემოსავლებზე ან მის ხელთ არსებული ფინანსური ინსტრუმენტების ღირებულებაზე. საბაზრო რისკების მართვის მიზანია საბაზრო რისკების საფრთხის მართვა და კონტროლი მისაღები პარამეტრების საფუძველზე შემოსავლების ოპტიმიზაციის ფონზე.

სავალუტო რისკი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა მედიკამენტების შეძენა რეალიზაცია. კომპანია საქონლის შეძენას ახორციელებს იმპორტის გზით, თუმცა საქონლის ფასების ცვალებადობა საერთაშორისო ბაზარზე და ქვეყანაში არსებული არამყარი სავალუტო კურსი გავლენას ახდენს კომპანიაზე. აქედან გამომდინარე სავალუტო რისკი არსებითია კომპანიისთვის. სავალუტო კურსის მნიშვნელოვანი ცვლილებები უარყოფითად აისახება კომპანიის გადასახდელ ვალდებულებებზე.

13. დაკავშირებული მხარეები

(ა) ოპერაციები წამყვან ხელმძღვანელობასთან

(i) წამყვანი ხელმძღვანელობის ანაზღაურება

წამყვანმა ხელმძღვანელობამ წლის განმავლობაში მიიღო შემდეგი ანაზღაურება:

ლარი	2019 წელი	2018 წელი
ხელფასები და სხვა სარგებელი - დივიდენდი ზვიად შერმადინი	803625	62102
ხელფასები და სხვა სარგებელი - ხელფასი დიანა ზურაბაშვილი	807841	1875
ხელფასები და სხვა სარგებელი - ხელფასი მიხეილ პაპიტაშვილი	1913	102313
ხელფასები და სხვა სარგებელი - ხელფასი დიანა ზურაბაშვილი	215944	
ლარი	2019 წელი	

14. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა და შეფასებები

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგების მომზადების პროცესში გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა მოცემულია ქვემოთ:

(ა) შემოსავალი

კომპანიის ძირითადი საქმიანობა არის საცალო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

ამონაგების აღიარება ხდება დარიცხვის მეთოდის მიხედვით, ამონაგების ფორმირება ხდება გაყიდული საქონლის მიხედვით ყოველი დასრულებული თვის მონაცემებზე დაყრდნობით.

(ბ) სხვა ხარჯები

ხარჯების აღიარება ხდება სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში, თუ წარმოიშობა მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირება, რაც დაკავშირებულია აქტივის შემცირებასა ან ვალდებულების ზრდასთან, რაც შეიძლება საიმედოდ განისაზღვროს.

ხარჯები გაწევისთანავე აღიარდება მოგებისა და ზარალის ანგარიშგებაში, თუ ხარჯებისგან ეკონომიკური სარგებლის მოტანა მომავალში აღარ არის მოსალოდნელი ან თუ მომავალი ეკონომიკური სარგებელი აღარ აკმაყოფილებს ბალანსში აქტივად აღიარების კრიტერიუმებს. თუ ეკონომიკური სარგებელი მოსალოდნელია რომ წარმოიქმნება რამდენიმე სააღრიცხვო პერიოდის განმავლობაში, მასთან დაკავშირებული ხარჯები სრული შემოსავლის ანგარიშგებაში აღიარდება გონივრული განაწილების საფუძველზე.

(გ) ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალების ერთეულის საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით, თვითღირებულების კომპონენტები მოიცავს შემენის ფასსა და უშუალოდ დაკავშირებულ დანახარჯებს, რომელიც აუცილებელია აქტივის სამუშაო მდგომარეობაში მოსაყვანად. შემდგომი დანახარჯები ჩაირთვება აქტივის საბალანსო ღირებულებაში ან აღიარდება, როგორც დამოუკიდებელი აქტივი, მხოლოდ მაშინ, როდესაც შესაძლებელია აღნიშნული ტიპის დანახარჯისაგან მომავალი ეკონომიკური სარგებლის მიღება და შესაძლებელია მისი ღირებულების საიმედოდ შეფასება. შეცვლილი კომპონენტის საბალანსო ღირებულება ჩამოიწერება. ყველა სხვა სახის დანახარჯი, რომელიც დაკავშირებულია მიმდინარე რემონტებთან, აღიარდება როგორც ხარჯი მისი გაწევის პერიოდში.

ძირითადი საშუალებები აღირიცხება თვითღირებულებასა, დაგროვილ ცვთასა და გაუფასურების ზარალს შორის სხვაობის თანხით. ცვეთა ერიცხება აღნიშნულ აქტივთა ჯგუფს, მთლიანად მათი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში. კომპანია იყენებს ცვეთის წრფივი დარიცხვის მეთოდს სასარგებლო მომსახურების პერიოდი და ცვეთის მეთოდი გადაიხედება ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, ღირებულების ცვლილების ეფექტის გათვალისწინებით, პერსპექტიულ საფუძველზე. იმ შემთხვევაში, თუ ძირითადი საშუალებების თითოეულ კომპონენტს გააჩნია განსხვავებული ექსპლუატაციის პირობები, მაშინ ამდაგვარი აქტივთა ჯგუფი აღირიცხება ინდივიდუალურად.

(დ) სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

რეალიზაცია, ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებადი. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგება-ზარალში.

(ე) სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტი არ ერიცხება. საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

15. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

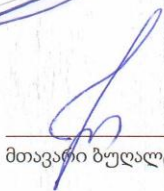
საანგარიშგებო პერიოდის შემდეგ ადგილი არ ჰქონია მნიშვნელოვან მოვლენებს.

შპს მედპოლი

2019 წლის მოგება ან ზარალისა და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

ლარი	შენიშვნა	2019	2018
ამონაგები თვითღირებულება	4	6,308,668 (2,763,725)	4,003,934 (1,738,832)
საერთო მოგება		3,544,943	2,265,102
სხვა შემოსავლები		178,087	300
ზოგადი & ადმინისტრაციული ხარჯი	5	(1,372,013)	(795,546)
მიწოდების დანახარჯები		(16,033)	(4,855)
სხვა შემოსულობები/(ზარალი) - წმინდა სხვა ხარჯები		(219,109)	(63,849)
საოპერაციო მოგება		2,116,665	1,401,151
ფინანსური შემოსავალი		47,220	30,712
ფინანსური ხარჯი	6	(46,429)	(30,499)
ფინანსური ხარჯი - წმინდა		790	213
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		2,116,665	1,401,364
მოგების გადასახადი			
მიმდინარე პერიოდის ზარალი		2,116,665	1,401,364

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი  მთავარი ბუღალტერი 

მოგება ან ზარალისა და სხვა შემოსავლის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენს და წარმოდგენილია ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

შპს მედპოლი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2019 წლის 31 დეკემბრის და 2019 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით

ლარი	შენიშვნა	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
აქტივები				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	7	209,493	71,171	0
არამატერიალური აქტივები				0
სულ გრძელვადიანი აქტივები		209,493	71,171	0
მიმდინარე აქტივები				0
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	8	463,056	828,254	0
ფული და ფულის ეკვივალენტები	10	61,151	28,479	0
მარაგები		1,159,201	1,057,839	0
სულ მიმდინარე აქტივები		1,683,408	1,914,572	0
სულ აქტივები		1,892,901	1,985,743	0
საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები				0
გაუნაწილებელი მოგება		1,822,281	1,339,262	0
სულ საკუთარი კაპიტალი		1,822,281	1,339,262	0
ვალდებულებები				0
გრძელვადიანი ვალდებულებები				0
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				0
მოკლევადიანი ვალდებულებები				0
სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები	9	69,404	88,330	0
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება	11	1,216	13,561	0
გადასახდელი პროცენტი				0
მოკლევადიანი სესხები		0	544,590	0
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		70,620	646,481	0
სულ ვალდებულებები		1,892,901	1,985,743	0

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:

დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოადგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12.

შპს მედპოლი

2019 წლის კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება

ლარი	საწესდებო კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	მთლიანი კაპიტალი
2018 წლის 1 იანვარი	0	0	0
წმინდა მოგება		1,401,364	1,401,364
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	1,401,364	1,401,364
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	(62,102)	(62,102)
2018 წლის 31 დეკემბერი	0	1,339,262	1,339,262
2019 წლის 1 იანვარი	0	1,339,262	1,339,262
წმინდა მოგება		2,116,665	2,116,665
სხვა სრული შემოსავალი		-	-
პერიოდის სრული შემოსავალი	0	2,116,665	2,116,665
მიღებული დივიდენდები			-
გაცემული დივიდენდები	0	(1,633,646)	(1,633,646)
2019 წლის 31 დეკემბერი	0	1,822,281	1,822,281

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება დამოწმებულია ხელმძღვანელობის მიერ 2020 წლის 28 სექტემბერს და მისი სახელით ხელი მოაწერეს:



დირექტორი

მთავარი ბუღალტერი

კაპიტალში ცვლილების ანგარიშგება წაკითხულ უნდა იქნას მასზე დართულ განმარტებით შენიშვნებთან ერთად, რომლებიც ანგარიშგების განუყოფელ ნაწილს წარმოადგენენ და წარმოდგენილია წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების გვერდებზე 7-12