

## შპს მედინიუსი (ს/ნ 412718769)

ინდივიდუალური ფინანსური ანგარიშგება  
2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების  
(მსს ფასს სტანდარტები) მიხედვით

მედინიუსი

**სარჩევი**

|                                                            |   |
|------------------------------------------------------------|---|
| ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება                         | 3 |
| საქმიანობის შედეგები                                       | 4 |
| ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები: | 5 |

| ფინანსური მდგომარეობა                                  |            |            |            |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| ფინანსური მდგომარეობა                                  | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები                  | 150580     | 116166     | 62844      |
| სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები                             | 1714921    | 935805     | 783541     |
| სხვა პირებზე ავანსებად და სესხებად გაცემული ფულადი ს   | 0          | 3564       | 0          |
| მარაგები                                               | 1187823    | 1312716    | 1305889    |
| მზა პროდუქცია                                          | 0          | 0          | 0          |
| სხვა                                                   | 1187823    | 1312716    | 1305889    |
| საინვესტიციო ქონება                                    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა მოკლევადიანი აქტივები                             | 0          | 0          | 0          |
| ბიოლოგიური აქტივები                                    | 0          | 0          | 0          |
| თვითღირებულების მოდელით                                | 0          | 0          | 0          |
| გადაფასების მოდელით                                    | 0          | 0          | 0          |
| გუდვილი                                                | 0          | 0          | 0          |
| სხვა არამატერიალური აქტივები                           | 0          | 0          | 0          |
| ძირითადი საშუალებები                                   | 477509     | 502642     | 504614     |
| ინვესტიციები შვილობილ კომპანიებში                      | 0          | 0          | 0          |
| ინვესტიციები სხვა საწარმოთა წილობრივ ინსტრუმენტებში    | 0          | 0          | 0          |
| სხვა გრძელვადიანი აქტივები                             | 0          | 0          | 0          |
| სულ აქტივები                                           | 3530833    | 2870893    | 2656888    |
| ვალდებულებები                                          |            |            |            |
| საიჯარო ვალდებულება                                    | 0          | 0          | 0          |
| სავაჭრო ვალდებულებები                                  | 403457     | 169132     | 197754     |
| ანარიცხები                                             | 0          | 0          | 0          |
| ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ                     | 0          | 0          | 0          |
| საგადასახადო ვალდებულებები                             | 1207       | 8412       | 39339      |
| გამომუშავებული შემოსავალი                              | 0          | 0          | 0          |
| მოკლევადიანი ნასესხები სახსრები                        | 0          | 0          | 0          |
| გრძელვადიანი ნასესხები სახსრები                        | 1084366    | 943573     | 697406     |
| მიღებული გრანტები                                      | 0          | 0          | 0          |
| სხვა ვალდებულებები                                     | 0          | 0          | 0          |
| სულ ვალდებულებები                                      | 1489030    | 1121117    | 934499     |
| საკუთარი კაპიტალი                                      |            |            |            |
| სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერ | 0          | 0          | 3500       |
| საემისიო შემოსავალი                                    | 0          | 0          | 0          |
| გამოსყიდული საკუთარი აქციები                           | 0          | 0          | 0          |
| გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)              | 2041803    | 1749776    | 1718889    |
| გადაფასების რეზერვი                                    | 0          | 0          | 0          |
| საკუთარი კაპიტალის სხვა კომპონენტები                   | 0          | 0          | 0          |
| სულ საკუთარი კაპიტალი                                  | 2041803    | 1749776    | 1722389    |
| სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები                 | 3530833    | 2870893    | 2656888    |
| სულ მოკლევადიანი აქტივები                              | 3053324    | 2368251    | 2152274    |

| საქმიანობის შედეგები                                                                                    |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| საქმიანობის შედეგები                                                                                    | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
| ნეტო ამონაგები                                                                                          | 4667916    | 3002497    |
| საქონლის გაყიდვიდან                                                                                     | 4667916    | 3002497    |
| მომსახურების გაწვიდან                                                                                   | 0          | 0          |
| სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან                                                                            | 0          | 0          |
| სხვა                                                                                                    | 0          | 0          |
| გაყიდვების თვითღირებულება                                                                               | -4059058   | -2734508   |
| საწყისი მარაგები                                                                                        | 0          | -1305889   |
| მარაგების შესყიდვა                                                                                      | 0          | -2741335   |
| გადამუშავების დანახარჯები                                                                               | 0          | 0          |
| საბოლოო მარაგები                                                                                        | 0          | 1312716    |
| საერთო მოგება                                                                                           | 608858     | 267989     |
| სხვა საოპერაციო შემოსავალი                                                                              | 0          | 0          |
| დასაქმებულთა ანაზღაურება                                                                                | -65755     | -61158     |
| ცვტა / ამორტიზაციის ხარჯი                                                                               | -25133     | -20591     |
| საპროცენტო შემოსავალი                                                                                   | 0          | 0          |
| საპროცენტო ხარჯი                                                                                        | -90304     | -68583     |
| იჯარის ხარჯი                                                                                            | 0          | 0          |
| ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი                                                                | -75113     | -86793     |
| სულ საოპერაციო ხარჯები                                                                                  | -256305    | -237125    |
| საოპერაციო მოგება                                                                                       | 352553     | 30864      |
| <b>გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა:</b>                                                                  |            |            |
| ფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                      | 0          | 0          |
| მარაგების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                                                | 0          | 0          |
| სხვა არაფინანსური აქტივების გაუფასურების (ხარჯი) / აღდგენა                                              | 0          | 0          |
| წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) უცხოური ვალუტით ვაჭრობიდან                                              | 0          | 0          |
| მიღებული დივიდენდები                                                                                    | 0          | 0          |
| სხვა არასაოპერაციო შემოსავალი / (ხარჯი)                                                                 | 0          | 0          |
| მოგება / (ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრ                                                    | 352553     | 30864      |
| მოგების გადასახადის ხარჯი                                                                               | 0          | 0          |
| საანგარიშგებო პერიოდის მოგება / ზარალი                                                                  | 352553     | 30864      |
| <b>სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):</b>                                                                |            |            |
| ძირითადი საშუალებების (მათ შორის, ბიოლოგიური აქტივების) გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავალი / (ზარალი) | 0          | 0          |
| სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოებისგან მიღებული შემოსავალი / (ზარალი))              | 0          | 0          |
| სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:                                                                  | 0          | 0          |
| მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)                                                                     | 352553     | 30864      |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის დასაწყისში                                                     | 1749776    | 1722389    |
| ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა')                                         | 0          | 0          |
| განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)                                                          | 0          | 0          |
| სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში                                                                   | -60526     | 0          |
| კაპიტალის სხვა ცვლილებები                                                                               | 0          | -3477      |
| საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს                                                          | 2041803    | 1749776    |

## ფინანსურ ანგარიშგებაზე თანდართული განმარტებითი შენიშვნები

### 1. ზოგადი ინფორმაცია

ა) შპს მედინიუსი რეგისტრირებულია 2016 წლის 17 ივნისს. მარეგისტრირებელი ორგანო - სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნული სააგენტო.

ბ) საწარმოს იურიდიული მისამართია - საქართველო, ქუთაისი, ლადო ასათიანის ქ. N83; ფაქტობრივი მისამართია - საქართველო, ქუთაისი, ლადო ასათიანის ქ. N83;

გ) საწარმოს საკონტაქტო მონაცემები - rajdeni@inbox.ru; ტელ: 599364522.

დ) საწარმოს საქმიანობის ძირითად სახეს წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით ; ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი - 46460.

ე) საწარმოს არ წარმოადგენს მშობელ საწარმოს და ასევე არ გააჩნია შვილობილი საწარმო.

### 2. მნიშვნელოვანი საბუღალტრო პოლიტიკის განხილვა

აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს მიერ შემუშავებული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის შესაბამისად (შემდგომში “მსს ფასს”), რაც ასახავს კომპანიის სააღრიცხვო პოლიტიკას მსს ფასს საფუძველზე.

#### ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

უცხოური ვალუტით წარმოებული ოპერაციები თავდაპირველი აღიარებისას აისახება სამუშაო ვალუტით, რისთვისაც უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხის მიმართ გამოიყენება უცხოური ვალუტის სამუშაო ვალუტაზე გასაცვლელი სპოტ სავალუტო კურსი, ოპერაციის თარიღისთვის. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს, უცხოური ვალუტით შეფასებული ფულადი მუხლები ფასდება საბოლოო სავალუტო კურსის გამოყენებით. საკურსო სხვაობები, რომლებიც წარმოიშობა ფულადი მუხლების საბოლოო ანგარიშსწორების ან ფულადი მუხლების გადაყვანის დროს ისეთი სავალუტო კურსით, რომელიც განსხვავდება მოცემულ პერიოდში ან წინა პერიოდების ფინანსურ ანგარიშგებაში თავდაპირველი აღიარების დროს გადასაყვანად გამოყენებული სავალუტო კურსისგან, აღიარდება მოგებაში ან ზარალში იმ საანგარიშგებო პერიოდში, როდესაც წარმოიშობა.

#### ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფულადი სახსრები და მათი ეკვივალენტები მოიცავს ნაღდი ფულის ნაშთს სალაროში და ფულს ბანკში.

#### სავაჭრო მოთხოვნები

რეალიზაცია ნაწილობრივ ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

### სასაქონლო-მატერიალური მარაგები

სასაქონლო-მატერიალური მარაგების ღირებულების გაანგარიშება ხორციელდება საშუალო შეწონილი მეთოდით, რომელიც შეიცავს მარაგების შეძენის და ტრანსპორტირების ხარჯებს.

### ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალება აღიარდება ისტორიულ ღირებულებას გამოკლებული დაგროვილი ცვეთით შემცირებული თვითღირებულებით. ძირითადი საშუალებების ცვეთის დარიცხვა ხდება მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების მთელ პერიოდზე, წრფივი მეთოდის გამოყენებით.

### სავაჭრო ვალდებულებები

აღნიშნული თანხები წარმოადგენს ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობების საფუძველზე აღებულ ვალდებულებებს და პროცენტებს არ ითვალისწინებს.

### ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ

დაქირავებულ პირთა ყველა სახის მოკლევადიან გასამრჯელოსთან დაკავშირებული დანახარჯი, რომლის მიღების უფლებაც დაქირავებულმა პირებმა მოიპოვეს საანგარიშგებო პერიოდში გაწეული მომსახურების სანაცვლოდ, აღიარდება როგორც ვალდებულება და ხარჯი.

### ბანკის სესხები

სესხები თავდაპირველად საოპერაციო ფასით აისახება (ანუ კრედიტორისათვის გადასახდელი თანხის ახლანდელი ღირებულება, საოპერაციო ხარჯების ჩათვლით). საპროცენტო ხარჯი აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდის საფუძველზე და აისახება ფინანსურ ხარჯებში.

### საკუთარი კაპიტალი

საკუთარი კაპიტალი არის საწარმოს აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება ყველა ვალდებულების გამოკლების შემდეგ. ქონება კლასიფიცირდება როგორც კაპიტალი. კომპანიის საწესდებო კაპიტალის ოდენობა კომპანიის წესდებით განისაზღვრება. კომპანიის წესდებაში ცვლილებების შეტანა (მათ შორის საწესდებო კაპიტალის ცვლილება), მხოლოდ კომპანიის მესაკუთრის გადაწყვეტილებით ხდება.

**ამონაგები**

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან (მომსახურების გაწევიდან) აღიარდება მაშინ, როცა მყიდველს საქონელი (მომსახურება) მიეწოდება და საკუთრების უფლება გადაეცემა. შემოსავლის აღიარება ხორციელდება დამატებული ღირებულების გადასახადის გარეშე.

**სულ ხარჯები**

ხარჯებს შეადგენს რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება და საოპერაციო ხარჯები (დასაქმებულთა ხელფასი, ცვეთა, საპროცენტო ხარჯები და სხვა ადმინისტრაციული ხარჯები).

**მოგების გადასახადი**

კომპანია მოგების გადასახადს განსაზღვრავს საქართველოში მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის თანახმად დაბეგვრას ექვემდებარება: განაწილებული მოგება, გაწეული ხარჯი ან სხვა გადახდა, რომელიც ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებული არ არის; მოგების გადასახადის განაკვეთია 15 პროცენტი. მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა მიიღება დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით განხორციელებული განაცემის/გაწეული ხარჯის ოდენობის 0.85-ზე გაყოფის შედეგად. საგადასახადო დაბეგვრის წესიდან გამომდინარე საქართველოში რეგისტრირებულ კომპანიებს აღარ აქვთ დროებითი სხვაობები საგადასახადო კუთხით არსებულ აქტივებსა/ვალდებულებებსა და მათ საბალანსო ღირებულებას შორის, შესაბამისად აღარ წარმოიქმნება გადავადებული მოგების გადასახადის აქტივი და ვალდებულება.

**ფინანსური ანგარიშგებების შესწორება გამოცემის შემდეგ**

ნებისმიერი ცვლილების შეტანა ფინანსურ ანგარიშგებაში, მისი გამოცემის შემდეგ, დამტკიცებას ექვემდებარება კომპანიის იმავე მენეჯმენტის მიერ, რომლის მიერაც მოხდა აღნიშნული ფინანსური ანგარიშგებების ავტორიზაცია გამოცემის მიზნით.

შპს მედინიუსი

შპს მედინიუსის დირექტორი: რაქელ ჭაიჭაძე /რ.ჭაიჭაძე/