

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045 რეგისტრირებულია 05/06/2019	საქართველო, ქ. თბილისი, ნაძალადევის რაიონი, დ. გურამიშვილის გამზირი N 12ა, კორპუსი N5, ბინა N82
--	--

პარტნიორები:

სარვარი აზიშოვი, AA3271901 - 100% წილი

ხელმძღვანელი

ფარჰოდი კოსიმოვი, AA6237103 /უზბეკეთი/

საქმიანობის სფერო

შპს გეო მედიკალი დაფუძნდა საქართველოში 2019 წელს, კომპანიის 100% წილის მფლობელი არის უზბეკეთის მოქალაქე , ფიზიკური პირი სარვარ აზიშოვი. კომპანიის საქმიანობას წარმოადგენს სამედიცინო იმპლანტების და ორთოპედიული აღჭურვილობის რეექსპორტი. 2021 წელს კომპანია ახორციელებდა 2020 წლის მსგავს ოპერაციებს. აღსანიშნავია მხოლოდ ის რომ კომპანია დადგა დღგ-ს გადამხდელად გამომდინარე იქიდან რომ 2021 წელს განხორციელდა ცვლილებები საქართველოს საგადასახადო კოდექსში ფა ექსპორტის ოპერაციები შევიდა დღგ-ს რეგისტრაციაზე დადგომის კალკულაციის ბაზაში. მიუხედავად ამისა კომპნიას არ უწარმოებია დღგ-თუ დასაბეგრი არანაირი ოპერაცია.

მომზადების საფუძვლები

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფინანსური აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტებით მცირე და საშუალო საწარმოთათვის. (ფასს მსს)

შეფასების საფუძველი

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულების საფუძველზე. კომპანიის საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრამდე.

საქმიანობის უწყვეტობა

ფინანსური ანგარიშგება მზადდება კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობის საფუძველზე იმის დაშვებით, რომ კომპანია განაგრძობს ფუნქციონირებას პროგნოზირებად მომავალში. კომპანიის მენეჯმენტსა და დამფუძნებლებს სურვილი აქვთ, განაგრძონ კომპანია. ხელმძღვანელობისთვის არ არის ცნობილი რაიმე განუსაზღვრელობა, რამაც შეიძლება საფრთხე შეუქმნას კომპანიის საქმიანობის უწყვეტობას. ხელმძღვანელობას სჯერა, რომ უწყვეტობის პრინციპის გამოყენება შესაფერისია კომპანიისათვის.

ოპერაციები უცხოურ ვალუტაში

ოპერაციებში კომპანია ფუნქციონალურ ვალუტად იყენებს ქართულ ლარს. უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციები საწყისად აღიარდება ოპერაციის დღის კურსის შესაბამისად. უცხოურ

ვალუტაში ასახული აქტივები და ვალდებულებები გადაიანგარიშება საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი ვალუტის გაცვლის ოფიციალური კურსის შესაბამისად, წლის ბოლოსათვის. კონვერტიციის დროს წარმოშობილი კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების ან ზარალის, ხოლო არაფულადი მუხლების გადაფასებით წარმოქმნილი საკურსო სხვაობა აისახება სხვა სრული წლის შემოსავლებისანგარიშებში.

ბოლოს გადაფასება არ ეხება არაფულად აქტივებს. არაფულადი აქტივები, რომლებიც შეფასებულია უცხოური ვალუტით პირვანდელი ღირებულების მეთოდით გადაიანგარიშება ოპერაციის შესრულების თარიღისათვის არსებული სავალუტო კურსით.

2020 წლის 31 დეკემბერს უცხოურ ვალუტაში არსებული ნაშთების კონვერტიციისთვის გამოყენებული ბოლო გაცვლითი კურსი იყო შემდეგი:

დოლარი		ევრო
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი კურსი	3.0976	3.5040
საქართველოს ეროვნული ბანკის ოფიციალური გაცვლითი საშუალო კურსი	3.2306	3.8356

2. ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

კომპანიას არ გააჩნია ინვესტიციები ერთობლივ საწარმოში

3. ძირითადი საშუალებები, არამატერიალური აქტივები

ძირითადი საშუალებები

კომპანას არ გააჩნია ძირითადი საშუალებები საქართველოში 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

4. ფინანსური აქტივები

ფინანსური აქტივები თავდაპირველად ფასდება რეალური ღირებულებით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ფინანსური აქტივები წარმოდგენილია სავაჭრო და სხვა მოთხოვნებით და ფული და ფულის ეკვივალენტებით.

ფულადი სახსრები შედგება ბანკებში არსებული როგორც შეუზღუდავი მიმდინარე ანგარიშებისაგან, ასევე სალაროს ფულადი ნაშთებისაგან. მოთხოვნები წარმოიშობა საქონლის მიწოდების გაწევის დროს, ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება ნეტო (მოსალოდნელი ანაზღაურების) თანხით. ყოველი სამეუნეო წლის ბოლოს საწარმო ახდენს სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულების შეფასებას, რათა განსაზღვროს თანხების ამოუღებლობის რაიმე ობიექტური მტკიცებულების არსებობა.

დებიტორული დავალიანების შეფასება ხდება თითოეული დებიტორის მიმართ ინდივიდუალური მიდგომით. დებიტორული დავალიანება, რომელთა სასარჩელო ხანდაზმულობის ვადა გასულია და სხვა ვალები, რომელთა ამოღება არარეალურია, ჩამოიწერება და მიეკუთვნება ფინანსურ შედეგებს.

მოთხოვნებს ასევე მიეკუთვნება, მომწოდებლისათვის წინასწარ გადახდილი თანხები. ასეთი თანხები მოთხოვნად რჩება მანამ, სანამ არ იქნება მოწოდებული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობები და გაწეული მომსახურება.

4.1 ფული და ფულის ეკვივალენტები

ფული სალაროში

ფული საბანკო ანგარიშებზე

	2021	2020
	0	0
	2920718	35146
	2920718	35146

4.2 სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო მოთხოვნები	6476052	0
--------------------	---------	---

4.4 სხვა მოთხოვნები

მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვენგარიშო თანხები)	0	0
--	---	---

5. სასაქონლო მატერიალური მარაგები

სასაქონლო მატერიალური მარაგები	0	0
--------------------------------	---	---

5. მარაგები. მარაგების საწყისი აღიარება ხდება თვითღირებულებით და შემდგომ თვითღირებულებასა და ნეტო სარეალიზაციო ღირებულებას შორის უმცირესით. თვითღირებულება მოიცავს შეძენის, გადამხავეების და სხვა ხარჯებს, რომლებიც დაკავშირებულია მარაგების ტრანსპორტირებასა და დასაწყობებასთან. მარაგების თვითღირებულება მცირდება მიღებული ფასდაკლებით. მარაგების გაყიდვის შემთხვევაში მისი საბალანსო ღირებულების აღიარება ხდება იმ პერიოდის ხარჯად, როდესაც აღიარდება მისი შესაბამისი შემოსავალი. მარაგების თვითღირებულება გამოითვლება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

კომპანიის სასაქონლო მატერიალური მარაგები შედგება გასაყიდად განკუთვნილი სასაქონლო მარაგისა და სხვა სხვა მარაგის საწვავისაგან, ეს უკანასკნელი მოიხმარება კომპანიის საქმიანობის ფარგლებში. სასაქონლო მატერიალური მარაგები აღირიცხება თავდაპირველად რეალური ღირებულებით, კომპანია ახდენს გასაყიდი საქონლის იმპორტს და ღირებულებებში შეიტანება ყველა ხარჯი დასაწყობებამდე საბაჟოზე დაგახდილი დღგ-ს ჩათვლით, ვინაიდან კომპანია არ არის დღგ-ს გადამხდელი. 2021წ. პერიოდის ბოლოსათვის კომპანია არ ფლობდა გაუფასურებულ სასაქონლო მარაგს.

6. ფინანსური ვალდებულებები

ფინანსური ვალდებულებები აღირიცხება იმ თანხით, რომლის გადახდაც მოუწევს კომპანიას. საანგარიშო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული სავაჭრო ვალდებულებები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში კრედიტორული დავალიანების ჩამოწერით მიღებული შემოსავლები მიიმართება ფინანსურ შედეგებზე სესხები ბალანსში აისახება წლის ბოლოსათვის გადასახდელი პროცენტის გათვალისწინებით. სესხის სარგებლობის დანახარჯები მიეკუთვნება პერიოდის მოგება ზარალს

6.1 სავაჭრო ვალდებულებები

2021 2020

სავაჭრო ვალდებულებები	0	18364
სხვა ვალდებულებები	0	0

6.2 საბანკო სესხები

2021 2020

კომპანიას არ გააჩნია საბანკო სესხი

7. საგადასახადო აქტივები და ვალდებულებები

	ვალდებულ ებები	აქტივები
გადასახადების ერთიანი კოდი	-	2387
საშემოსავლო გადასახადი	-	-
საპენსიო შენატანი	-	-
	-	-
	0	2387

8. კაპიტალი

	2021	2020
საწესდებო კაპიტალი	60	60
კაპიტალი პერიოდის დასაწყისში	5,025,325	1,354,639
პერიოდის მოგება	4,373,873	4,566,040
გაცემული დივიდენდი	0	-895,354
სულ კაპიტალი:	9,399,198	5,025,325

საწარმოს საკუთარი კაპიტალის შემადგენლობაში აღირიცხება საწესდებო კაპიტალი ,რეზერვები, გაუნაწილებელი მოგება. კომპანიის საწესდებო

კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის წესდებით. გაუნაწილებელი (დაგროვილი) მოგება შედგება კომპანიის საქმიანობის შედეგად წარმოქმნილი წმინდა მოგებისაგან. კომპანიის რეზერვები იქმნება დაგროვილი მოგებიდან, ხელმძღვანელობის გადაწყვეტილებით. დივიდენდი აღიარდება, როგორც ვალდებულება და აკლდება კაპიტალს იმ შემთხვევაში, თუ მისი გაცემა გამოცხადებული იყო.

9. შემოსავლები და ხარჯები

შემოსავალი

შემოსავალი შედგება საქონლის მიწოდებით მიღებული შემოსავლებისაგან. მიღებული შემოსავლისაგან

საქონლის გაყიდვიდან მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულების მიხედვით. საქონლის გაყიდვის შედეგად მიღებული შემოსავლის აღიარება ხდება მაშინ, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკსა და სარგებელს, შესაძლებელია შემოსავლის საიმედოდ შეფასება და ასევე, შესაძლებელია მოცემულ ოპერაციასთან დაკავშირებული უკვე გაღებული ან მომავალში გასაწევი ხარჯების საიმედოდ შეფასება.

შემოსავალი საქონლის მიწოდებიდან	9326875
---------------------------------	---------

ხარჯები

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.

თვითღირებულების დანახარჯები

სასაქონლო ნაშთი პ/ დასაწყისში	0
შეძენა	4,672,194
სასაქონლო ნაშთი პ/ბოლოს	0
	4672194

რელიზაციისა და ადმინისტრაციული ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

რელიზაციის ხარჯები	
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	20764
TRANSPORTATION COSTS	40203
CUSTOMS FEES	100
	61067

ადმინისტრაციული ხარჯი

შრომის ანაზღაურება	117698
PENSIONS FEE	992
ბანის საკომისიო	6021
OFFICE RENT	14588
	139299.00

10. მოგების გადასახადი

განაწილებული დივიდენდის შესაბამისი მოგების გადასახადი	1580
	1580

11. სხვა სრული შემოსავლები და ხარჯები წარმოდგენილია შემდეგი სახით

სხვა სრული შემოსავალი და ხარჯი:

არასაოპერაციო შემოსავლები კურსთა შორის სხვაობიდან	114,798
	78,860

12. ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

საწყისი ნაშთი	35146.57
მყიდველებიდან მიღებული ფ/ს	7,855,315
ძირითადი მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	-4,672,000
სხვადასხვა მომწოდებლებისათვის გადახდილი ფ/ს	-72,364
თანამშრომლებზე გადახდილი ფ/ს	-95,351
გადასახადებზე გადახდილი ფ/ს	-26,264
ბანკის მომსახურების ხარჯები	-6,021
ფულად ოპერაციებთან დაკავშირებული გადაფასების ხარჯი/შემოსავალი	-97,644
	2,885,670

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

გადახდილი სესხები

გადახდილი დივიდენდი

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი

- 0

- 0
12,920,817



შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045

პერიოდი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები

გრძელვადიანი აქტივები

ინვესტიციები მეკავშირე საწარმოში

ძირითადი საშუალებები

არამატერიალური აქტივები

სულ გრძელვადიანი აქტივები

2021

2020

-

-

-

-

-

-

0

0

მიმდინარე აქტივები

ფული და ფულის ექვივალენტები

2920817

35146

სავაჭრო მოთხოვნები

6476052

5004492

მოთხოვნები თანამშრომელთა მიმართ (საქვანგარიშო თანხები)

-

-

სასაქონლო მატერიალური მარაგები

-

-

საგადასახადო აქტივი

2387

4111

სულ მიმდინარე აქტივები

9399256

5043749

სულ აქტივები

9399256

5043749

ვალდებულებები და კაპიტალი

ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები

0

18363.94

საბანკო სესხები

-

-

საგადასახადო ვალდებულებები

სხვა ვალდებულებები

-

-

სულ ვალდებულებები

0

18364

კაპიტალი

საწესდებო კაპიტალი

60

60

კაპიტალი

5025325

1354639

პერიოდის მოგება

4373872

4566040

გაცემული დივიდენდი

0

-895354

სულ კაპიტალი

9399257

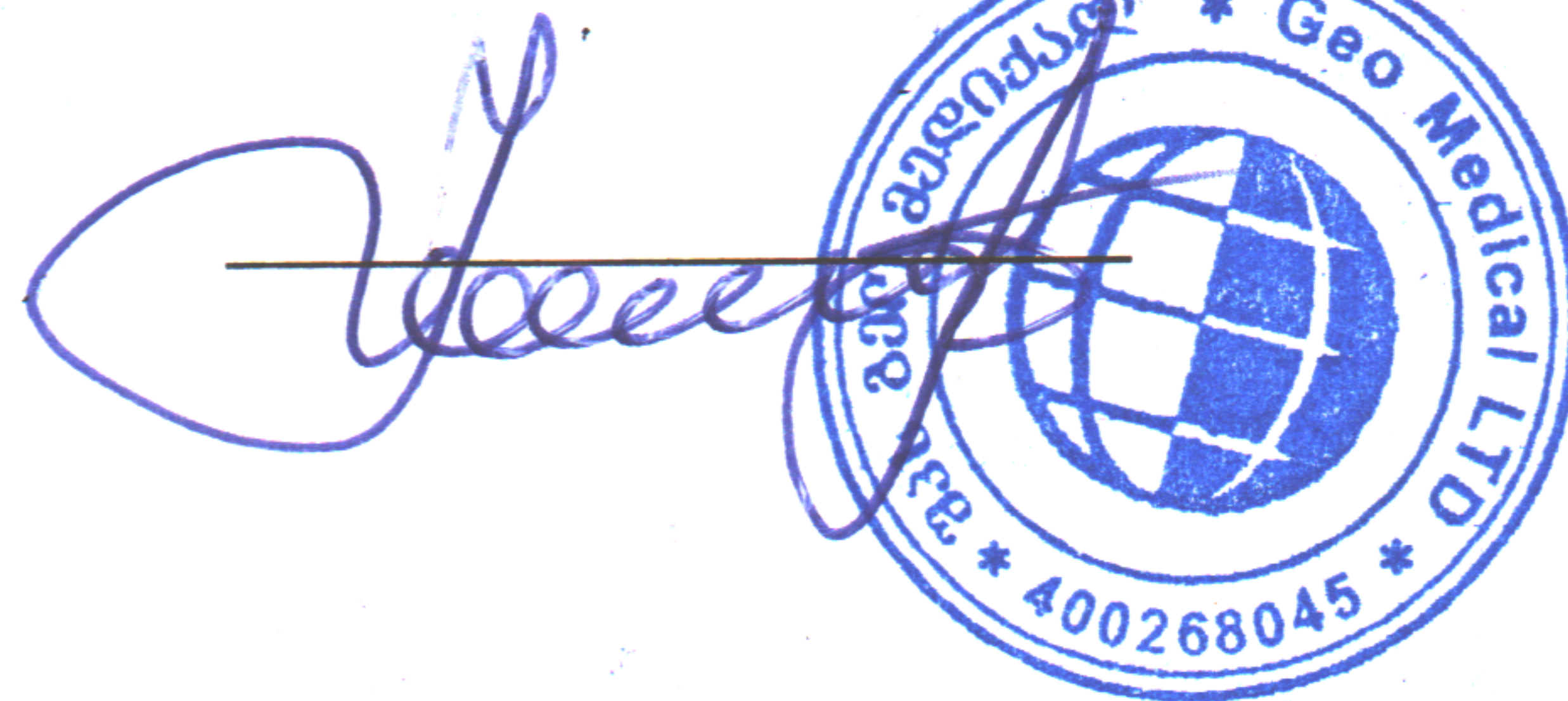
5025385

სულ კაპიტალი და ვალდებულებები

9399257

5043749

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი



შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

პერიოდი

2021

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

2885670

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

0

სულ წმინდა ფულადი ნაკადები

2885670

პერიოდის დასაწყისში ფ/ს

35147

პერიოდის ბოლოს ფ/ს

2920817

სხვაობა

2885670

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი



შპს გეო მედიკალ ს/კ 400268045

ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

პერიოდი

2021

ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან

2885670

ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან

0

ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან

0

სულ წმინდა ფულადი ნაკადები

2885670

პერიოდის დასაწყისში ფ/ს

35147

პერიოდის ბოლოს ფ/ს

2920817

სხვაობა

2885670

დირექტორი: ფარჰოდი კოსიმოვი

