

შ.პ ს. „ მედექსპორტი „

ფინანსური ანგარიშგება

საანგარიშებო წლისთვის, რომელიც დასრულდა
2021 წლის 31 დეკემბერს.

სარჩევი

#	შინაარსი	გვ.
1	ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ	3
2	ანგარიშგება შემოსავლებისა და მოგება ზარალის შესახებ	4
3	ანგარიშგება ფულადი ნაკადების შესახებ	5
4	ანგარიშგება კაპიტალის ცვლილებები შესახებ	6
5	სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა განმარტებითი შენიშვნები	7-12

ანგარიშგება ფინანსური მდგომარეობის შესახებ(ლარი)

	შენიშვნა	2021	2020	2019
აქტივები:				
მიმდინარე აქტივები				
ფულადი სახსრები	1	170171	80596	68254
სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები	2	2466564	1188531	432862
სასაქონლო-მატერიალური მარაგები		1058214	1253740	196127
სულ მიმდინარე აქტივები		3694949	2522867	697243
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები				
არამატერიალური აქტივები	3	12591	7177	0
საგადასახადო აქტივი				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		12591	7177	0
სულ აქტივები		3707540	2530044	697243
ვალდებულებები და საკუთარი კაპიტალი:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
ბანკის ოვერდრაფტი				
სავაჭრო ვალდებულებები	4	2682116	2425257	536321
სხვა ვალდებულებები			2492	
გადასახდელი პროცენტები				
მიმდინარე საგადასახადო ვალდებულება			787	
ანარიცხები საგარანტიო ვალდებულებისთვის				
დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოების მიმდინარე ნაწილი				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებების მიმდინარე ნაწილი				
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		2682116	2428536	536321
გრძელვადიანი ვალდებულებები				
ბანკის სესხი				
მომუშავეთა გრძელვადიანი გასამრჯელოების ვალდებულებები				
ფინანსური იჯარის ვალდებულებები				
სულ გრძელვადიანი ვალდებულებები				
სულ ვალდებულებები		2682116	2428536	536321
საკუთარი კაპიტალი				
სააქციო კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი		9000	9000	248000
გაუნაწილებელი მოგება		1016424	92508	(87078)
სულ საკუთარი კაპიტალი		1025424	101508	160922
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		3707540	2530044	697243



შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალისანგარიშგება

(ლარი)

	შენიშვნები	საანგარიშო პერიოდი 2021 წელი	საანგარიშო პერიოდი 2020 წელი
ამონაგები	1	6230191	2189535
რეალიზებული პროდუქციის/ მომსახურების თვითღირებულება	2	(3620260)	(1587654)
საერთო მოგება		2609931	601881
სხვა შემოსავალი		0	0
კომერციული დანახარჯები		(562633)	(346855)
ადმინისტრაციული ხარჯები		(96675)	(57771)
სხვა საოპერაციო ხარჯები	3	(97672)	(57245)
საოპერაციო მოგება		1852951	14010
არასაოპერაციო შემოსავალი	4	207331	207492
არასაოპერაციო ხარჯები	5	(221295)	(167916)
ფინანსური შემოსავალი		(0)	(0)
ფინანსური ხარჯი		(0)	(0)
მოგება დაბეგვრამდე		1838987	179586
მოგების გადასახადის ხარჯი		(0)	(0)
მიმდინარე წლის წმინდა მოგება		1838987	179586
გაუნაწილებელი მოგება წლის დასაწყისში		101508	160922
მოგების განაწილება დივიდენდის სახით		(940545)	(0)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		25474	(239000)
გაუნაწილებელი მოგება წლის ბოლოს		1025424	101508



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება (ლარი)		
	2021	2020
ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან:		
მომხმარებლებისაგან მიღებული ფულადი სახსრები	4766408	2648845
სხვა მიღებული საოპერაციო შემოსავალი	145597	96169
შესყიდულ საქონელზე გადახდილი ფულადი სახსრები	(3484774)	(2189303)
თანამშრომლებისთვის და მათი სახელით გადახდილი ფულადი სახსრები	(18742)	(4508)
დღგ და სხვა გადასახადები	(36473)	(4707)
სხვა გადახდილი საოპერაციო ხარჯები	(316991)	(298985)
წმინდა ფულადი ნაკადები საოპერაციო საქმიანობიდან	1055025	247511
ფულადი ნაკადები საინვესტიციო საქმიანობიდან:		
მანქანადანადგარის გაყიდვის შედეგად მიღებული ფულადი სახსრები		
მანქანადანადგარების შეძენა	(-)	(-)
საოფისე ფართის შეძენა		
სესხის დაბრუნება		
სესხის გაცემა	(-)	(-)
საინვესტიციო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი ნაკადები	(-)	(-)
ფულადი ნაკადები საფინანსო საქმიანობიდან:		
ნასესხები სახსრების მიღება		
ფინანსური იჯარით გათვალისწინებული ვალდებულებების გადახდა	(-)	(-)
ნასესხები სახსრების გადახდა	(-)	(-)
კაპიტალში ცვლილება	(-)	(239000)
გაცემული დივიდენდი	(940545)	(-)
საფინანსო საქმიანობაში გამოყენებული წმინდა ფულადი სახსრები	(940545)	(239000)
შემოსავალი კურსთაშორის სხვაობიდან	(24905)	3831
ფულადი სახსრებისა და ფულადი სახსრების ექვივალენტების წმინდა ზრდა / (შემცირება)	89575	12342



კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება (ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	დამატებითი შენატანები კაპიტალში	გაუნაწილებ ელი მოგება	სულ
2020 წლის 1 იანვრის მდგომარეობით	248000		(87078)	160922
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				179586
გაცემული დივიდენდი				
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				(239000)
2020 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9000		92508	101508
წლის მთლიანი სრული შემოსავალი				1838987
გაცემული დივიდენდი				(940545)
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში				25474
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	9000		1016424	1025424

Handwritten signature



ფინანსურანგარიშგებაში გამოყენებული სააღრიცხვო პოლიტიკა და ახსნა-განმარტებითი
/შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

1.1 შ.პ.ს. „მედექსპორტი“ (შემდგომში „კომპანია“) დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად, დარეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში 2019 წლის 21 მაისს. ს.ნ 405335944.

კომპანიის დამფუძნებელი: მუსა ბაბაევი, პ/ნ 28001094226

კომპანიის დირექტორი: მუსა ბაბაევი, პ/ნ 28001094226

იურიდიული და ფაქტიური მისამართი: საქართველო, ქალაქი თბილისი, ომარ ხიზანიშვილის ქ., N264, თბილისის თავისუფალი ინდუსტრიული ზონა

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი შეადგენს 9000 ლარს.

1.2 კომპანიის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს:

- საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით თავისუფალ ინდუსტრიულ ზონაში

1.3 საწარმო წარმოადგენს მესამე კატეგორიის საწარმოს, მას არ გააჩნია საჯარო ანგარიშვალდებულება.

1.4 არ გააჩნია შვილობილი და მეკავშირე საწარმოები.

1.5 საწარმოს არ გააჩნია ფილიალები.

2. სააღრიცხვო პოლიტიკა

2.1 კომპანიის მიერ, 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგების წარდგენა ხდება მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტის შესაბამისად.

2.2 კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი. უცხოური ვალუტა აღიარებულია ტრანზაქციის თარიღით არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი გაცვლითი კურსით. ანგარიშგების ყოველი პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში დენომინირებული ფულადი სახსრები გადაყვანილია მოცემულ თარიღში არსებული საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ დადგენილი კურსით. ფულადი სახსრების საკურსო სხვაობები აღიარებულია ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში, იმ პერიოდში რომელშიც ისინი წარმოიშვა.

2.3 კომპანია „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ“ საქართველოს კანონის შესაბამისად მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადავიდა 2021 წლის პირველი იანვრიდან.

2.4 სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფინანსური ანგარიშგების სტანდარტზე გადასვლის შემდეგ არსებითად არ განსხვავდებოდა იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისაგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

2.5 კომპანიის მიერ წარმოდგენილი 2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ფუნქციონირებადი საწარმოს პრინციპის შესაბამისად.

2.6 სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული დანახარჯები აღიარდება იმ პერიოდის მოგებაში ან ზარალში როდესაც გაწეული იქნა.

2.7 მოგების გადასახადი. მოქმედი საგადასახადო კანონმდებლობის შესაბამისად, კომპანია მოგების გადასახადით იბეგრება ე.წ. „ესტონური მოდელით“. დაბეგვრის ობიექტია განაწილებული მოგება, ხარჯები და განაცემები, რომლებიც საგადასახადო მიზნისათვის არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულ ხარჯებს ან განაცემებს.

2.8 კომპანიის მიერ განხორციელებული ინვესტიციები ფინანსურ ანგარიშგებაში აისახება თვითღირებულების მოდელით.

2.9 მიღებული დივიდენდი კლასიფიცირებულია, როგორც საინვესტიციო ფულადი ნაკადები, ხოლო გაცემული დივიდენდები, როგორც ფინანსური ოპერაციები.

2.10 კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულებების მოდელს. ბარტერითა და უსასყიდლოდ მიღებული ძირითადი საშუალებები თავდაპირველი აღიარებისას აღირიცხება რეალური ღირებულებით, ხოლო ბალანსში ასახულია ცვთის გამოკლებით.

2.11 შემოსავლები და ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით:

- ფინანსურ ანგარიშგებაში შემოსავლები, ხარჯები და მოგება-ზარალი აისახება ერთი ანგარიშგების წარდგენის მეთოდით.

2.12 საგადასახადო ვალდებულებების დარიცხვა წარმოებს, საგადასახადო ანგარიშგებაში ასახული გადასახადის ოდენობით (შესაბამის დეკლარაციაში ასახული თანხით).

2.13 სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების თვითღირებულება იანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდის გამოყენებით.

2.14 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები. რეალიზაცია ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებას პროცენტი არ ერიცხება.

2.15 სავაჭრო 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 თარიღისთვის არსებული კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავლებში ან სხვა ხარჯებში.

2.16 ბანკის სესხები საპროცენტო ხარჯები აღიარდება ეფექტური საპროცენტო განაკვეთის მეთოდით და აისახება ფინანსურ დანახარჯებში.

3. ახსნა-განმარტებები

3.1 ფინანსური მდგომარეობისშესახებ ახსნა-განმარტებები.

3.1.1 ფულადი სახსრები.

შენიშვნა 1

დასახელება	2021	2020
ნაღდი ფული საღაროში	1344	1870
ფულადი სახსრები ბანკის ანგარ	168827	78726
სულ ფულადი სახსრები	170171	80596

კომპანიას ამჟამად საბანკო ანგარიშები აქვს პროკრედიტ ბანკში, ლიბერთი ბანკში და ასევე პაშა ბანკში (მიმდინარე ლარში და სავალუტო), არარეზიდენტ ბანკებში ანგარიშები არ აქვს.

3.1.2 სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები.

შენიშვნა 2

დასახელება	2021	2020
მოთხოვნები მიწ. და მომსახ.	2080110	857973
მოთხოვნები პერსონალთან	0	0
მომწ. გადახდილი ავანსები.	386454	330558
სულ მოთხოვნები და წინასწარ გადახდები.	2466564	1188531

კომპანიის მოთხოვნები ფორმულირებულია ძირითადი საქმიანობიდან. (ფარმაცევტული საქონლის რეალიზაცია).

3.1.3 არამატერიალური აქტივები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021	2020
არამატერიალური აქტივები	12591	7177
სულ არამატერიალური აქტივები	12591	7177

არამატერიალური აქტივები მოიცავს თავისუფალი ინდუსტრიული ვაჭრობის ლიცენზიას.

3.1.4 სავაჭრო ვალდებულებები

შენიშვნა 4

დასახელება	2021	2020
სავაჭრო ვალდებულება	2682116	2425257
სულ სავაჭრო ვალდებულება	2682116	2425257

კომპანიის ვალდებულებები წარმოშობილია ძირითადი საქმიანობიდან, რომელიც შედგება ფარმაცევტული საქონლის მომწოდებელი ორგანიზაციების მიმართ არსებული დავალიანებით.

3.2 შემოსავლებისა და გაუნაწილებელი მოგება-ზარალის შესახებ ახსნა განმარტება

3.2.1 ამონაგები

შენიშვნა 1

დასახელება	2021	2020
საქონლის ექსპორტიდან ამონაგები	6230191	2189535
ამონაგები სულ	6230191	2189535

ამონაგები სრულად ფორმულირებულია ფარმაცევტული საქონლის ექსპორტზე გატანის შედეგად მიღებული შემოსავლიდან.

3.2. 2 რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება

შენიშვნა 2

დასახელება	2021	2020
რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3620260	1587654
სულ რეალიზ. საქონლის თვითღირებულება	3620260	1587654

რეალიზებული საქონლის თვითღირებულება სრულად მოიცავს მისი შეძენის ხარჯებს.

3.2.3 სხვა საოპერაციო ხარჯები

შენიშვნა 3

დასახელება	2021	2020
ბანკის საკომისიო	26454	17283
ტრანსპორტირებისა და შენახვის ხარჯები	20045	34307
კრედიტ -ნოტა (მოთხოვნის დათმობა)	40850	-
სხვა	3146	529
ცვეთა და ამორტიზაცია	7177	5126
სულ სხვა საოპერაციო ხარჯები	97672	57245

სხვა ხარჯები ძირითადად შედგება საქონლის ტრანსპორტირების და შენახვის დანახარჯებისაგან.

3.2.4 არასაოპერაციო შემოსავლები

შენიშვნა 4

დასახელება	2021	2020
არასაოპერაციო შემოსავლები	207331	207492
სულ არასაოპერაციო შემოსავლები	207331	207492

სხვა არასაოპერაციო შემოსავლები სრულად შედგება კურსთა შორისსხვაობიდან მიღებული მოგებით.

დასახელება	2021	2020
არასაოპერაციო ხარჯები	221295	167916
სულ არასაოპერაციო ხარჯები	221295	167916

სხვა არასაოპერაციო ხარჯები სრულად შედგება კურსთა შორის სხვაობიდან მიღებული ზარალით.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია 2022 წლის 29 სექტემბერს.

შპს მედექსპორტი-ს

დირექტორი :

მუსა ბაბაევი

