

შპს მედი-ჰელს

საიდენტიფიკაციო კოდი: 412708716

ფინანსური ანგარიშგება 2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული საანგარიშგებო

წლისთვის

ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობის ანგარიში:

ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია ფინანსური ანგარიშგების მომზადებაზე, რომელიც სამართლიანად ასახავს შპს მედი-ჰელს-ის (შემდგომში „კომპანია“) ფინანსურ მდგომარეობას 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით, მის მიერ წარმოებული ოპერაციების შედეგებზე ამავე თარიღით დასრულებული წლისთვის, მცირე და საშუალო საწარმოს ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტების - „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგების მომზადებისას ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია:

- ✓ მართებული ბუღალტრული პრინციპების არჩევასა და მათ თანმიმდევრულ გამოყენებაზე;
- ✓ გონივრულ მსჯელობაზე და შეფასებებზე;
- ✓ განცხადებაზე, არის თუ არა ფინანსური ანგარიშგება მომზადებული „მსს ფასს“ სტანდარტის შესაბამისად.

ხელმძღვანელობა აგრეთვე პასუხისმგებელია:

- ✓ ეფექტიანი შიდა კონტროლის სისტემის შემუშავებაზე, დანერგვასა და შენარჩუნებაზე;
- ✓ ისეთი ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე, რომელიც ნებისმიერ დროს, გონივრული სიზუსტით წარმოადგენს კომპანიის ფინანსურ მდგომარეობას და იძლევა რწმუნებას, რომ ფინანსური ანგარიშგება შეესაბამება „მსს ფასს“ სტანდარტის მოთხოვნებს;
- ✓ სავალდებულო ბუღალტრული ჩანაწერების წარმოებაზე საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად;
- ✓ კომპანიის აქტივების უსაფრთხოების უზრუნველსაყოფად საჭირო ქმედებების განხორციელებაზე;

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება მომზადებულია 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით. ხელმძღვანელობის მიერ დამტკიცდა გამოსაშვებად 2022 წლის 26 სექტემბერს.

დირექტორი:

ნ. აფნისველიძე

/ ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

გ. გიორგიშვილი

/მარეხ მაისურაძე/



ფინანსური ანგარიშგება

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

კომპანიის დასახელება - შპს მედი-ჰელს

(ს/ნ : 412708716)

ფინანსური მდგომარეობა:

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აქტივები			
ფული და ფულის ექვივალენტები	36,595	218,299	114,174
სავაჭრო მოთხოვნები	2,677,503	1,327,208	1,434,527
გადახდილი ავანსები	29,131	8,657	4,726
საქონელი	396,893	418,842	208,445
მზა პროდუქცია	0	0	0
სხვა მიმდინარე აქტივები	0	0	0
ძირითადი საშუალება	65,088	34,730	36,149
არამატერიალური აქტივები		0	0
სულ აქტივები	3205210	2007736	1798021
ვალდებულებები			
სავაჭრო ვალდებულებები	1,008,420	1,056,061	1,036,228
საგადასახადო ვალდებულებები	0	0	0
გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები	375,909	277,258	261,326
სხვა ვალდებულებები		0	0
სულ ვალდებულებები	1384329	1333319	1297554
საკუთარი კაპიტალი			
საწესდებო კაპიტალი	0	0	0
გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	1,820,881	674,417	500,467
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,820,881	674417	500467
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	3205210	2007736	1798021

დირექტორი:

ნ. ანდრეასიძე

/ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

ქ. შიშ

/მარეხ მაისურაძე/



მოგება-ზარალის და სხვა სრული შემოსავლის ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
ამონაგები	1239896	2465702
საქონლის გაყიდვიდან	4370554	2465702
მომსახურების გაწევიდან	8738	0
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	2569065	- 1463912
საწყისი მარაგები	418842	- 208445
მარაგების შესყიდვა	2547116	- 1674309
საბოლოო მარაგები	396893	418842
საერთო მოგება	1810227	1001790
სხვა შემოსავალი		0
დასაქმებულთა ანაზღაურება	518678	- 327,373
ცვეთა და ამორტიზაცია	5492	- 0
საპროცენტო ხარჯი	13751	- 0
იჯარის ხარჯი	40714	- 0
ადმინისტრაციული და სხვა საერთო ხარჯი	85128	- 0
სულ საოპერაციო ხარჯები	663763	- 327373
მოგება	-1146464	- 674417

დირექტორი:

ნ. აფხაზიძე

/ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

ქ. შიშ

/მარეხ მაისურაძე/



საკუთარი კაპიტალის ცვლილების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
საკუთარი კაპიტალი			
შპს -ს კაპიტალი	0	0	0
საემისიო შემოსავალი			
გამოსყიდული საკუთარი აქციები			
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1820881	674417	500467
გადაფასების რეზერვი			
სხვა რეზერვები			
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს	1820881	674417	500467

დირექტორი:

ნ. აფხაველიძე

/ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

ქ. შიშ

/მარეხ მაისურაძე/



ფულადი ნაკადების ანგარიშგება

2021 წლის 31 დეკემბრით დასრულებული წლისთვის

ფულადი ნაკადების ანგარიშგება	01.01.2021- 31.12.2021	01.01.2020- 31.12.2020
წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან	-175452	102678
წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან		- 0
წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან		0
წმინდა ზრდა (კლება) ფულსა და ფულის ეკვივალენტებში	-6252	1447
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში	218299	114174
ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს	36595	218299

დირექტორი:

ნ. აფხაველიძე

/ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

ქ. შიშ

/მარეხ მაისურაძე/



ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს მედი-ჰელს დაფუძნებულია „მეწარმეთა შესახებ“ კანონის შესაბამისად და რეგისტრირებულია მეწარმეთა და არასამეწარმეო იურიდიული პირების რეესტრში.

იურიდიული მისამართი: საქართველო, ქ. ქუთაისი, ავტომშენებლის ქ., №18, ბ. 42

ფაქტორბრივი მისამართი: ქუთაისი, ი.ჭავჭავაძის 49ა/ქ. თბილისი ბელაშვილის 189

საიდენტიფიკაციო ნომერი: 412708716

დამფუძნებლები: ნინო კიკნაველიძე (პ/ნ 09001013334), 100 % წილის მფლობელი.

დირექტორი: ნინო კიკნაველიძე (პ/ნ 09001013334)

შპს მედი-ჰელს-ის ძირითად საქმიანობას წარმოადგენს საბითუმო ვაჭრობა ფარმაცევტული საქონლით.

ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად: 46460

2. მომზადების საფუძვლები

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება წარმოადგენს შპს მედი-ჰელს-ის პირველ წლიურ ფინანსურ ანგარიშგებას, რომელიც მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების, მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად, მესამე კატეგორიის ფარგლებში.

საანგარიშგებო პერიოდი მოიცავს კალენდარულ წელს 1 იანვრიდან 31 დეკემბრის ჩთვლით.

3. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მიმოხილვა

სააღრიცხვო პოლიტიკა შემუშავებულია ნორმატიული აქტების საფუძველზე:

-საქართველოს კანონი „მეწარმეთა შესახებ“;

-საქართველოს კანონი „ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგების და აუდიტის შესახებ“;



შესახებ“;

-ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტი მცირე და საშუალო საწარმოებისთვის;

სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს „მსს ფასს“-ზე გადასვლის შემდეგ, არსებითად არ განსხვავდება იმ სააღრიცხვო პოლიტიკისგან, რომელიც გამოყენებული იყო წინა საანგარიშგებო პერიოდებში. აღნიშნულის გათვალისწინებით, ამ სტანდარტზე გადასვლის თარიღამდე არსებული ოპერაციების, მოვლენებისა და გარემოებების შედეგად შესაბამისი კორექტირებების აუცილებლობა არ წარმოქმნილა.

3.1. ფული და ფულის ეკვივალენტები

კომპანიის საოპერაციო და საანგარიშგებო ვალუტას წარმოადგენს ეროვნული ვალუტა - ლარი;

უცხოურ ვალუტაში განხორციელებული ოპერაციების / ფულადი აქტივების / ვალდებულებების აღრიცხვა ხდება ანგარიშგების დღეს არსებული ეროვნული გაცვლითი კურსის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგებაში საოპერაციო და ფინანსური საქმიანობიდან მიღებული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტები ასახულია ცალ-ცალკე, პირდაპირი მეთოდით. უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი სახსრები და ფულადი სახსრების ეკვივალენტების ნაშთი საანგარიშგებო წლის ბოლოსათვის - 31 დეკემბერს არსებული ოფიციალური კურსით. კურსთაშორის სხვაობები აისახება მოგების და ზარალის და სხვა სრული შემოსავლების/ხარჯების ანგარიშში.

ვალუტა	სავალუტო გაცვლითი კურსები პერიოდის ბოლოს		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
აშშ დოლარი	3.0976	3.2766	2.8677
ევრო	3.5040	4.0233	3.2095



3.2.სავაჭრო მოთხოვნები

სავაჭრო და სხვა დებიტორული დავალიანებები არის ბიზნესის ძირითადი საქმიანობის საქონლის რეალიზაციის/მომსახურების შედეგად მომხმარებლისგან მისაღები თანხები. შესაბამისად, ისინი კლასიფიცირდებიან მოკლევადიან აქტივებად.

აღიარდება საქონლის/მომსახურების გასაყიდი ფასის ოდენობით.

3.3 ვალდებულებების ანარიცხები

სავაჭრო ვალდებულებების ანაზღაურება ხდება ძირითადად შეთანხმებულ ვადებში და მათი ანარიცხებში გადატანა ჯერ არ განხორციელებულა.

3.4. მარაგები

სასქონლო მატერიალური ფასეულობები შემოსავალში აიღება შემენის ფაქტობრივი თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს შემენასთან, ტრანსპორტირებასთან, შენახვასთან დაკავშირებულ და სხვა პირდაპირ დანახარჯებს (გარდა საგადასახადო ორგანოების მიერ საწარმოსთვის დასაბრუნებელი გადასახადებისა).

3.5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების აღიარების კრიტერიუმები ბასს 16 - და მსს ფასს-ის მე-17 განყოფილების შესაბამისად.

ძირითადი საშუალებები შემოსავალში აიღება თვითღირებულებით, რომელიც მოიცავს: ნასყიდობის ფასს, საიმპორტო საბაჟო გადასახდელებს, არადაბრუნებად გადასახადებს, დატვირთვა-გადმოტვირთვისა და ტრანსპორტირების, მონტაჟისა და სამუშაო მდგომარეობაში მოყვანის ხარჯებს. ერთჯერადი გამოყენების ან/და სხვა საგნები, რომელთა გამოყენების ვადის საიმედოდ შეფასება შეუძლებელია, ბუღალტრულ აღრიცხვაში აისახება გამიჯნულად სხვა მიმდინარე აქტივების შემადგენლობაში.

ძირითად საშუალებებს ცვეთა ერიცხება ექსპლუატაციაში შესვლის თარიღიდან მისი სასარგებლო მომსახურების ვადის განმავლობაში წრფივი მეთოდით.

ფინანსურ ანგარიშგებაში ძირითადი საშუალებები აღირიცხება ნარჩენი ღირებულებით.



ჯგუფი	სასარგებლო მომსახურების ვადა (წელი)	ღირებულება წლის დასაწყისში+შე სყიდვები	აკუმულირებული ცვლელა	ნარჩენი ღირებულება
მანქანა-დანადგარები	5	2893	465	2428
მანქანა-დანადგარები	10	1161	106	1055
კომპიუტერული ტექნიკა	5	11051	1507	9544
კომპიუტერული ტექნიკა	3	350	49	301
კომპიუტერული ტექნიკა	2	139	4	135
ავეჯი და სხვა ინვენტარი	3	40	7	33
სატრანსპორტო საშუალება	10	49595	2586	47009
სატრანსპორტო საშუალება	5	5351	768	4583
		70580	5492	65088

ჯგუფის სასარგებლო მომსახურების ვადები და ღირებულება პერიოდის ბოლოსთვის.

ცალკეული სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღრიცხვა:

მოხმარებისთვის განკუთვნილი სამეურნეო და საკანცელარიო საქონელი შესყიდვისთანავე მიეკუთვნება საერთო და ადმინისტრაციულ ხარჯებს.

მცირეფასიანი ინვენტარი და ნივთები მიეკუთვნება საოფისე ხარჯებს.

ძირითადი საშუალებების მიმდინარე, არაკაპიტალური შეკეთება, მცირე ღირებულების ნაწილების შეცვლით, მიეკუთვნება რემონტის ხარჯს.

3.6. სავაჭრო ვალდებულებები

სავაჭრო ვალდებულებები მიმდინარე პერიოდის მოვალეობაა, რომელიც წარმოიქმნება საქონლის მოწოდებასთან ან/და მომსახურების გაწევასთან დაკავშირებით და პროცენტი არ ერიცხება.



3.7. საგადასახადო ვალდებულებები

კომპანიის საგადასახადო ვალდებულებას 31.12.2021 წლისთვის შეადგენს მხოლოდ ის ვალდებულება, რომელიც აისახება პერიოდის ბოლოს. ბარათზე არსებული ზედმეტობა კი ანგარიშგებაში შეტანილია სხვა მიმდინარე აქტივებში და იგი გაიქვითება მომავალი თვის 15 რიცხვამდე.

3.8. გრძელვადიანი სასესხო ვალდებულებები

სესხი აღირიცხება საპროცენტო მეთოდის გამოყენებით. სესხით სარგებლობასთან დაკავშირებული ყველა დანახარჯი აღიარდება მოგება-ზარალში იმ პერიოდში, როდესაც გაწეულ იქნა აღნიშნული დანახარჯი.

3.9. გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი

კომპანიას კაპიტალში აქვს საქმიანობის შედეგად მიღებული გაუნაწილებელი მოგება, რომელიც ასახულია მის ბალანსში.

3.10. შემოსავლის აღიარება

შემოსავლის აღიარება ხდება, როდესაც კომპანია მყიდველს გადასცემს საქონლის საკუთრებასთან დაკავშირებულ ყველა მნიშვნელოვან რისკს და სარგებელს.

შესაძლებელია ამონაგების თანხის საიმედოდ განსაზღვრა და აგრეთვე გასაწევი ხარჯების საიმედოდ განსაზღვრა.

შემოსავლების აღრიცხვა ხდება დარიცხვის მეთოდით. ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით.

3.11. ხარჯების აღიარება

ხარჯები აღირიცხება დარიცხვის მეთოდით.

მოგება-ზარალის ანგარიშგებაში აღიარდება, თუ ის იწვევს მომავალი ეკონომიკური სარგებლის შემცირებას, რომელიც დაკავშირებულია აქტივების შემცირებასთან და შესაძლებელია მისი საიმედოდ შეფასება.



3.12 იჯარა

იჯარა ფინანსურ იჯარად კვალიფიცირდება მაშინ, როდესაც იჯარის პირობები ითვალისწინებს იჯარით გაცემული აქტივის საკუთრებასთან დაკავშირებული ფაქტობრივად ყველა რისკსა და ეკონომიკური სარგებლის გადაცემას კომპანიისთვის. ყველა სხვა იჯარა კლასიფიცირდება საოპერაციო (ჩვეულებრივ) იჯარად.

კომპანიას ჩვეულებრივი იჯარით აღებული საოფისე და სასაწყობო ფართები. საიჯარო ვადებში გათვალისწინებულია ფიქსირებული საიჯარო გადასახადების გადახდა. ჩვეულებრივი იჯარის დროს საიჯარო გადასახდელები აისახება მოგებაში ან ზარალში შესაბამისი იჯარის ვადის განმავლობაში.

დირექტორი:

ნ. კიკნაველიძე

/ნინო კიკნაველიძე/

მთ. ბუღალტერი:

მ. მარეხ

/მარეხ მაისურაძე/

