

შპს „ექსპრესდიაგნოსტიკა“
2021 წლის ფინანსური ანგარიშგება

დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

თ. აზიკური




სარჩევი

1. ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ.....	3
2. ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება.....	6
3. საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება.....	7
4. ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები.....	8

დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

თ. აზიკური
ლ. ჯოლოხავა



ზოგადი ინფორმაცია კომპანიის შესახებ

1. ზოგადი ინფორმაცია

კომპანია, რეგისტრირებულია როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება (შპს ექსპრესდიაგნოსტიკა).

რეგისტრაციის თარიღი: 26/02/2003.

კომპანიის იურიდიული მისამართი: თბილისი, ვაჟა-ფშაველას N16

კომპანიის დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური

მესაკუთრე: : თეიმურაზ აზიკური (62.5% წილის მფლობელი), რევაზ თაყაიშვილი (37.5% წილის მფლობელი)

2. ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი და სააღრიცხვო პოლიტიკა

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ბუღალტრული აღრიცხვის საერთაშორისო სტანდარტების საბჭოს მიერ გამოცემული მცირე და საშუალო საწარმოთა ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად. იგი წარმოდგენილია საქართველოს ეროვნულ ფულად ერთეულებში (ლარი).

3. ამონაგების აღიარება

ამონაგები საქონლის რეალიზაციიდან მაშინ აღიარდება, როდესაც მყიდველს საქონელი მიეწოდება და გადაეცემა საკუთრების უფლება.

ამონაგების შეფასება ხდება მიღებული ან მისაღები ანაზღაურების რეალური ღირებულებით ფასდათმობებისა და საქართველოს მთავრობის სახელით ამოღებული რეალიზაციასთან დაკავშირებული გადასახადების გამოკლებით.

4. მოგების გადასახადი

მიუხედავად იმისა, რომ მოგების გადასახადის გადახდის სამართლებრივი ვალდებულება წარმოიქმნება მხოლოდ დივიდენდის გადახდის შემდეგ, ვალდებულების აღიარება ხდება დივიდენდის გამოცხადების თარიღისთვის, თუ მაღალია ალბათობა, რომ გადაწყვეტილება დივიდენდის გამოცხადებაზე არ გაუქმდება.

მოგების გადასახადის ხარჯი გამორიცხავს მოგების გადასახადს დასაბეგრ ხარჯებზე, რადგან აღნიშნული არ ეფუძნება მოგების გადასახადის ცნებას (ის აღიარდება, როგორც საოპერაციო ხარჯი მოგებაში ან ზარალში).

5. ძირითადი საშუალებები

ძირითადი საშუალებების შეფასება ხდება დაგროვილი ცვეთისა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულების თანხით.

დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

თ. აზიკური
ლ. ჯოლოხავა



ცვეთის დარიცხვა ხდება აქტივების თვითღირებულების განაწილების მიზნით მათი სავარაუდო სასარგებლო მომსახურების ვადაზე. წრფივი მეთოდის გამოყენებით. ძირითად საშუალებებზე ცვეთის დასარიცხად გამოიყენება შემდეგი წლიური განაკვეთები:

- ავეჯი და სხვა ინვენტარი - 20%
- არამატერიალური აქტივები - 15%
- შენობა-ნაგებობა - 5%

გათვალისწინებული ვადის სასარგებლო გამოყენების ვადის შესაბამისად.

თუ არსებობს რაიმე ნიშანი იმისა, რომ ცვეთის ნორმა, აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა ან ნარჩენი ღირებულება მნიშვნელოვნად შეიცვალა, ახალი მოლოდინის ასახვის მიზნით მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

6. არამატერიალური აქტივები

არამატერიალური აქტივები ასახულია დაგროვილი ცვეთითა და დაგროვილი გაუფასურების ზარალით შემცირებული თვითღირებულებით. მისი ამორტიზება ხდება წრფივი მეთოდით აქტივის სასარგებლო მომსახურების შეფასებული ვადის განმავლობაში. თუ შეუძლებელია არამატერიალური აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადის საიმედოდ განსაზღვრა, მაშინ მოცემული აქტივის სასარგებლო მომსახურების ვადა განისაზღვრება ხელმძღვანელობის შეფასების საფუძველზე, მაგრამ არაუმეტეს 10 წელს.

7. აქტივების გაუფასურება

ყოველი საანგარიშგებო თარიღისათვის ტარდება ძირითადი საშუალებების, არამატერიალური აქტივებისა და სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების განხილვა, რათა დადგინდეს არსებობს თუ არა რაიმე ნიშანი იმისა, რომ აღნიშნული აქტივები გაუფასურებულია. იმ შემთხვევაში, თუ არსებობს შესაძლო გაუფასურების ნიშანი, შეფასდება ნებისმიერი აქტივის (ან დაკავშირებულ აქტივთა ჯგუფის) ანაზღაურებადი ღირებულება და შეუდარდება მის საბალანსო ღირებულებას. თუ შეფასებული ანაზღაურებადი ღირებულება ნაკლებია, საბალანსო ღირებულება შემცირდება მის ანაზღაურებად ღირებულებამდე, ხოლო გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

8. სასაქონლო მატერიალური ფასეულობები

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულებასა და პროდუქციის გაყიდვისათვის საჭირო დანახარჯებით შემცირებულ სარეალიზაციო ფასს შორის უმცირესი თანხით. თვითღირებულება გაიანგარიშება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

9. სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

მომსახურების/საქონლის მიწოდება ძირითადად ხორციელდება ჩვეულებრივი საკრედიტო პირობებით და დებიტორულ დავალიანებს პროცენტი არ ერიცხება. ყოველი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს გაანალიზდება სავაჭრო და სხვა მოთხოვნების საბალანსო ღირებულებები,

დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

თ. აზიკური
205000773

რათა დადგინდეს, არსებობს თუ არა ობიექტური მტკიცებულება იმისა, რომ ეს თანხები არ არის ამოღებული. ამგვარი მტკიცებულებების არსებობის შემთხვევაში, გაუფასურების ზარალი დაუყოვნებლივ აღიარდება მოგებაში ან ზარალში.

საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს უცხოურ ვალუტაში გამოსახული მოთხოვნები გადაანგარიშდება საწარმოს ფულად ერთეულში, საანგარიშგებო თარიღისთვის არსებული სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

10. 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 სავალუტო კურსის მიხედვით. საკურსო სხვაობით წარმოქმნილი შემოსულობა ან ზარალი აისახება სხვა შემოსავალში ან სხვა ხარჯებში.

11. დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები

დაქირავებით მომუშავეთა გასამრჯელოები, გაყიდვების თანამშრომლებისთვის წარმოადგენს ფიქსირებული თანხისა და ბონუსის ჯამს. ადმინისტრაციისათვის გასამრჯელოები ფიქსირებულია და არ იცვლება, თუ არ მოხდა მათი გასამრჯელოს მატების ან ერთჯერადი წახალისებისთვის, თანხის დამატების გადაწყვეტილების მიღება.

გასამრჯელოები გადაიხდება ყოველთვიურად.

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 01.01.2021 - 31.12.2021 პერიოდის
მდგომარეობით

ფინანსური ანგარიშგება	31.12.2022	01.01.2022
აქტივები		
ფული და ფულის ეკვივალენტები	169,189	37,197
სავაჭრო მოთხოვნები	1,143,645	1,026,837
მარაგები	600,589	503,854
- მზა პროდუქცია	600,589	503,854
საინვესტიციო ქონება	289,610	289,610
სხვა არამატერიალური აქტივები	1,839	1,936
ძირითადი საშუალებები	299,701	374,627
სხვა გრძელვადიანი აქტივები	0	0
სულ აქტივები	2,504,573	2,234,061
ვალდებულებები		
სავაჭრო ვალდებულებები	950,757	419,962
სხვა საგადასახადო ვალდებულებები	0	2,477
სულ ვალდებულებები	950,757	422,439
საკუთარი კაპიტალი		
სააქციო კაპიტალი (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალი', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალი')	339,966	429,966
გაუნაწილებელი მოგება / ზარალი	1,213,850	1,381,656
სულ საკუთარი კაპიტალი	1,553,816	1,811,622
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები	2,504,573	2,234,061

დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

თ. აზიკური
ლ. ჯოლოხავა



საქმიანობის შედეგების ანგარიშგება 2021 წლის მდგომარეობით

საქმიანობის შედეგები	2021
ნეტო ამონაგები	2,603,050
საქონლის გაყიდვიდან	2,241,998
მომსახურების გაწევიდან	361,052
რეალიზებული პროდუქციის თვითღირებულება	1,631,477
საერთო მოგება	971,573
დასაქმებულთა ანაზღაურება	543,962
ცვეთა და ამორტიზაცია	-74,925
საპროცენტო შემოსავალი:	-
ადმინისტრაციული და სხვა საოპერაციო ხარჯი	-241,369
სულ საოპერაციო ხარჯები	-860,256
საოპერაციო მოგება	111,317
გაუფასურების (ხარჯი)/ რევერსირება:	
წმინდა შემოსულობა / (დანაკარგი) სავალუტო ოპერაციებიდან:	-14,236
მოგება/(ზარალი) მოგების გადასახადის ხარჯამდე განგრძობითი ოპერაციებიდან	97,081
მოგების გადასახადი	
მოგება/(ზარალი)	97,081
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ:	-
მთლიანი სრული შემოსავალი / (ზარალი)	97,081
კაპიტალი საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)	1,811,622
ახალი აქციების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში...)	
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)	
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში	
კაპიტალის სხვა ცვლილებები	-354,887
კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს	1,553,816

დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

თ. აზიკური
ლ. ჯოლოხავა



ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები

1.	2021
ფული და ფულის ექვივალენტები	169,189

ფული და ფულის ექვივალენტები მოიცავს სალაროსა და საბანკო ანგარიშებზე არსებულ თანხებს - 169 189 ლარი

2.	2021
სავაჭრო მოთხოვნები	1,143,645

კომპანია ახორციელებს ფარმაცევტული პროდუქციით ვაჭრობას, რომლის მიწოდება ხორციელდება მხოლოდ ადგილობრივი ბაზრისთვის და მოიცავს ადგილობრივ მყიდველებს.

3.	2021
მარაგები	600,589

უცხოური და ადგილობრივი მომწოდებლებისაგან გადასაყიდად განკუთვნილი პროდუქცია.

5.	2021
ძირითადი საშუალებები	299,701

ბალანსზე არსებული ძირითადი საშუალებები შემცირებული დაგროვილი ცვეთით და ნაჩვენებია საბალანსო ღირებულებით. (ოფისის აღჭურვილობა და შენობა-ნაგებობები)

7.	2021
სავაჭრო ვალდებულებები	950,757

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოშობილია ადგილობრივი შესყიდვებიდან და აგრეთვე არარეზიდენტის მიერ მოწოდებული მომსახურების ან/და საქონლის შეძენისაგან.

დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

თ. აზიკური
ლ. ჯოლოხავა
შპს ექსპრესდიაგნოსტიკა
ს/კ: 205000773

8.	2021
ცვეთა და ამორტიზაცია	74,925

ძირითადი საშუალებების ამორტიზაცია მიმდინარეობს წრფივი მეთოდით.

წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება გამოსაცემად დამტკიცდა 2022 წლის 03 ოქტომბერს.

დირექტორი: თეიმურაზ აზიკური
მთ.ბუღალტერი: ლაშა ჯოლოხავა

თ. აზიკური
ლ. ჯოლოხავა

